

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

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

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>WANES s. r. o.</b>
Sídlo:	044 45 Košice, Vstupný areál U. S. Steel
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.04.2004
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s kovmi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť WANES s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	7 301 355	7 064 685	Áno
Čistý obrat celkom	16 246 441	16 608 132	Áno
Počet zamestnancov	18	17	Nie

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

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

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2018 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.06.2019. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky bolo podané finančnej správe dňa 27.06.2019.

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

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť WANES s.r.o. (ďalej ÚJ).

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	18	17
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	17
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách SR t.j. v eurách. Za rok 2019 nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

ÚJ neuskutočnila významné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ovplyvňujú posúdenie finančnej situácie.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: ÚJ neviduje majetok oceňovaný reálnou hodnotou.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov.

f) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: K bodu 4. Písm f) ÚJ nemá vecnú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pre ocenenie podielu v ÚJ s podielovou účasťou metódu vlastného imania (§ 27/8 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – metódu FIFO prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti– zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU). Pre ocenenie prírastku na devízovom účte používa základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby- výrobná hala	021	40	2,5
TZ prenajatej nehnuteľnosti	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	5	20
Dopravné prostriedky	023	4 - 5	20 – 25
Stroje prístroje a zariadenia	022.A	12	8,33
Inventár	022.A	6	16,66
Ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

Komentár k odpisovému plánu: Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru MRP – Company spol. s r.o.(taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

ÚJ v roku 2019 nevykonala opravu významných alebo opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období.

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<b>Stav na začiatku</b>	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	4 384	0	0	0	0	0	4 384
Prírastky	0	3 288	0	0	0	0	0	3 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	7 672	0	0	0	0	0	7 672
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	12 056	0	0	0	0	0	12 056
<b>Stav na konci</b>	0	8 768	0	0	0	0	0	8 768

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta-ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<b>Stav na začiatku</b>	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	16 440	0	0	0	0	0	16 440
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	1 089	0	0	0	0	0	1 089
Prírastky	0	3 295	0	0	0	0	0	3 295
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	4 384	0	0	0	0	0	4 384
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	0	15 351	0	0	0	0	0	15 351
<b>Stav na konci</b>	0	12 056	0	0	0	0	0	12 056

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova-teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	398 152	703 261	1 199 240	0	0	8 928	82 284	0	2 391 865
Prírastky	0	0	0	0	0	0	44 556	0	44 556
Úbytky	0	0	36 414	0	0	0	0	0	36 414
Presuny	0	0	121 590	0	0	0	-121 590	0	0
<b>Stav na konci</b>	398 152	703 261	1 284 416	0	0	8 928	5 250	0	2 400 007
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	0	120 274	935 348	0	0	7 863	0	0	1 063 485
Prírastky	0	17 595	121 792	0	0	366	0	0	139 753
Úbytky	0	0	36 414	0	0	0	0	0	36 414
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	137 869	1 020 726	0	0	8 229	0	0	1 166 824
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	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
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	398 152	582 987	263 892	0	0	1 065	82 284	0	1 328 380
<b>Stav na konci</b>	398 152	565 392	263 690	0	0	699	5 250	0	1 233 183

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	398 152	703 261	1 197 421	0	0	8 928	77 934	0	2 385 696
Prírastky	0	0	41 108	0	0	0	46 358		87 466
Úbytky	0	0	39 289	0	0	0	42 008		81 297
Presuny	0	0	0	0	0	0			
<b>Stav na konci</b>	398 152	703 261	1 199 240	0	0	8 928	82 284	0	2 391 865
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	0	102 679	851 565	0	0	6 928	0	0	961 172
Prírastky	0	17 595	123 072	0	0	935	0	0	141 602
Úbytky	0	0	39 289	0	0	0	0	0	39 289
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	120 274	935 348	0	0	7 863	0	0	1 063 485
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	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
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	398 152	600 582	345 856	0	0	2 000	77 934	0	1 424 524
<b>Stav na konci</b>	398 152	582 987	263 892	0	0	1 065	82 284	0	1 328 380

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo majetok obstaraný finančným prenájomom:

ČSOB Leasing a.s., Panónska cesta 11, 852 01 Bratislava

Zmluvy o finančnom prenájme s následnou kúpou najatej veci: osobné motorové vozidlá. Daňové odpisy stanovené 4 roky, účtovné odpisy 60 mesiacov, 5 rokov:

ČSOB Leasing a.s. Panónska cesta 11, 852 014 Bratislava

LZF/15/40301– Porsche Cayenne z 14.8.2015 obstarávacia cena 62 500 eur, účtovná zostatková hodnota 7 292 eur, ukončenie zmluvy - august 2020

LZF/16/40253 – Škoda Octavia combi z 13.5.2016 obstarávacia cena 16 283 eur, účtovná zostatková hodnota 4 587 eur, ukončenie zmluvy máj 2021

LZF/16/40254 – Škoda Octavia combi z 13.5.2016 obstarávacia cena 16 283 eur, účtovná zostatková hodnota 4 587 eur, ukončenie zmluvy máj 2021

LZF/18/40396– Škoda FABIA z 24.1.2018 obstarávacia cena 8 458 eur, účtovná zostatková hodnota 5 215 eur, ukončenie zmluvy január 2023

Tatra - leasing, s.r.o.

LZC/19/00601 – VW Tiguan z 23.5.2018 obstarávacia cena 32 650 eur, účtovná zostatková hodnota 22 295 eur, ukončenie zmluvy máj 2023

LZC/19/00440 - Škoda Octavia Style z 3.7.2019 obstarávacia cena 18 598 eur, účtovná zostatková cena 16 738 eur, ukončenie zmluvy júl 2024

LZC/19/01390 - Fiat Tipo z 29.10.2019 obstarávacia cena 12 607 eur, účtovná zostatková cena 5 215 eur, ukončenie zmluvy október 2024.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 101 413
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VARIAKOV a.s.	100	430 000	754 992	107 359	754 992
WANES CZ s.r.o.	100	0	- 80	- 180	0

e) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	647 633	0	0	0	0	0	0	35 251			682 884
Prírastky	111 380	0	0	0	0	0	0	0			111 380
Úbytky	4 021	0	0	0	0	0	0	0			4 021
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
<b>Stav na konci</b>	754 992	0	0	0	0	0	0	35 251			790 243
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	647 633	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	682 884
<b>Stav na konci</b>	754 992	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	790 243

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	513 410	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	548 661
Prírastky	134 223	0	0	0	0	0	0	0	0	0	134 223
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	647 633	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	682 884
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	513 410	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	548 661
<b>Stav na konci</b>	647 633	0	0	0	0	0	0	35 251	0	0	682 884

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

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné –odložená daň z precen.podielu	VI	32 053	481/414	0	32 053
Realizovateľné CP a podiely (061)	VI	107 359	061/414	0	107 356
Realizovateľné CP a podiely (061)	VI	3 936	414/061	0	- 3 936

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

ÚJ nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

h) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

ÚJ neúčtovala opravné položky k zásobám.

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

ÚJ nemá zriadené záložné právo na zásoby.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	60 010	8 986	0	14 337	54 659
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	60 010	8 986	0	14 337	54 659
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

V roku 2019 sa zúčtovala OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva Ojala Slovakia s.r.o. vo výške 14 337 eur na základe čiastkového rozvrhu konkurzu 2/K/97/2016, nakoľko nedošlo k právoplatnému ukončeniu všetkých sporov. Čiastkový rozvrh výťažku vo výške 22,59 % zo sumy 29 255,07 bol uhradený 4.10.2019 v sume 6609 eur.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Steelwork - Trade, Zrt. HU	22 167	22 167	100
Ojala Slovakia s.r.o. SK	27 996	6 122	20
K-K trading, s.r.o. SK	16 700	16 700	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvodom k tvorbe opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že nepremičané pohľadávky ocenené v menovitej hodnote sú podľa § 20 ods.14 Zákona o dani z príjmov po splatnosti.

k) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	183 075	0	183 075
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 330 295	892 289	3 222 584

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	208 231	0	208 231
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 990 672	1 001 003	2 991 675

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	2 007 687
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložný veriteľ Tatra banka, a.s., Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam k poskytnutému štruktúrovanému kontokorentnému úveru č. S00872/2017 a č.S00816/2017. Pohľadávky na ktoré sa zriadilo záložné právo v nominálnej hodnote 2 007 687 eur sú obchodné pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti menej ako 30 dní a mimo pohľadávok voči Spoločnosti zo Skupiny .

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	2 250		2 250	21	473
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	3 216		3 216	21	675
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	1 148

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaučtovaná ako náklad (592/481) rozdielom vo výške 266 eur. Zníženie oproti roku 2019.

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

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	531	531
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	531	531

ÚJ vlastní 501 cenných papierov emitenta Best Hotel Properties a.s.. Menovitá hodnota akcií na základe rozhodnutia emitenta je vo výške 531 eur.

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

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH	0			x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	139 412	061/414	x	139 412
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	3 936	414/061		- 3 936

p) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia:

ÚJ netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku nakoľko nenastal dôvod jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

r) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>3 120</b>
Poistenie majetku	1 559
Bankové limity, akreditív	490
Web domény, top rating	748
Prispevok na stravovanie	323

## **2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

### 1. Základné imanie

Výška základného imania: 6 640 eur

Základné imanie je tvorené vkladom spoločníka:

Renáta Bakajsová Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Jaroslav Bakajsa Vklad: 1 660 eur Splatené: 1 660 eur

Ing. Jaroslav Bakajsa Vklad: 3 320 eur Splatené: 3 320 eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Počas účtovného obdobia za rok 2019 nenastala zmena hodnoty podielov a kapitálových vkladov.

Počas účtovného obdobia nenastali zmeny hodnoty upísaného vlastného imania

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	33 448
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	33 448
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>33 448</b>

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2017
<b>Účtovný zisk</b>	50 803
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50 803
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>50 803</b>

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

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na imanie
odložená daň z precenenia podielu	VI	32 053	481/414	32 053
precenenie podielu (061)	VI	107 359	061/414	107 359
precenenie podielu (061)	VI	3 936	414/061	- 3 936

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie bol rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 21.6.2019 prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov. Na Valnom zhromaždení bol rozdelený zisk z rokov 2004-2010 vo výške 20 000 EUR.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	10 772	12 808	10 772		12 808
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	8 822	10 558	8 822		10 558
Audit, ročná závierka	1 950	2 250	1 950		2 250

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	6 525	10 772	6 525		10 772
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	4 575	8 822	4 575		8 822
Audit, ročná závierka	1 950	1 950	1 950		1 950

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	442 458	0	442 458
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 103 479	847 677	1 951 156

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	591 402	0	591 402
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	931 036	642 168	1 573 204

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	442 458	591 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	409 552	513 483
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov – MARADA HOLDING a.s.	32 906	77 919
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	1 951 156	1 573 204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1roka vrátane	1 951 156	1 573 204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

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

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	nehnutelnosti	446 725
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

#### Záložné právo

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

– zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m<sup>2</sup>

– stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 266 726,00 EUR, ktorý predstavuje časť nezaplatenej kúpnej ceny za prevod nehnuteľností v k. ú. Železiarne – kúpna zmluva rok 2011

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obec KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

– zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m<sup>2</sup>

– zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m<sup>2</sup>

– stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

2. záložný veriteľ MARADA HOLDING a.s. ÚJ zabezpečuje záväzok 180 000,00 EUR, ktorý predstavuje časť nezaplatenej ceny za postúpenú pohľadávku VARIAKOV z 18.2.2016.

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	838 548	587 211	251 337	21	52 781
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	52 781

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok zo zostatkových cien odpisovaného majetku bol zaúčtovaný do nákladov (481/592) rozdielom 8 628 EUR.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	2 766	2 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 679	1 322
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1 679	1 322
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	1 394	984
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	3 051	2 766

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%p.a.)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>					1 M EURIBOR +	
Tatra Banka, a.s.	EUR	investičný		325 356	2,30	30.11.2024
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>					1 M EURIBOR +	
Tatra banka, a.s.	EUR	investičný		83 088	2,30	31.12.2020
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		1 199 686	1,70	30.04.2019
Tatra banka, a.s.	EUR	prevádzkový		1 919 926	1,70	30.04.2019
VÚB, a.s.	EUR	prevádzkový		149 856	1,90	16.07.2019
Tatra banka, a.s.	EUR	kreditné karty		869		

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

ÚJ zabezpečuje záväzok – bankový úver splátkový č. S00821/2017 zostatok úveru 408 444 EUR  
 bankový úver kontokorentný č. S00820/2017 a č. S816/2017 zostatok 1 199 686 EUR  
 bankový úver štruktúrovaný kontokorentný č. S00872/2017 zostatok 1 919 926

**Záložné právo Tatra banka, a.s.**

LV č. 1630 vedeného Okresným úradom Košice, katastrálny odbor pre okres: Košice II, obed KOŠICE-ŠACA, k. ú. Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3237/2 výmera 2519 m<sup>2</sup>
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2885 na parcele 3237/2
- 1. záložný veriteľ Tatra banka a.s..

Železiarne:

- zastavané plochy a nádvoria 3235 výmera 2800 m<sup>2</sup>
- zastavané plochy a nádvoria 3237/1 výmera 4192 m<sup>2</sup>
- stavba výrobná hala súpisné číslo 2836 na parcele 3237/1

1. záložný veriteľ Tatra banka a.s.

**Zábezpeka iným spôsobom:**

- zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom
- dohoda o ručení medzi veriteľom a VARIAKOV a.s.
- dohody o ručení uzatvorená medzi Veriteľom a konateľmi spoločnosti
- zmluva o použití zmenky – bianko zmenky dlžníkov
- pohľadávky voči obchodným partnerom ÚJ (Poddžník), ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami

VUB - úverový rámec 150 000 EUR ako kontokorentný úver č.835/2015/UZ.

– vystavenie vlastnej bianko zmenky Dlžníkom na rad Banky „bez protestu“ s avalom

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Bankové záruky	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	28 693	45 870		40 738	45 620	
Finančný úrok	1 834	1 954		2 355	1 783	
Poistenie	5 529	10 493		6 984	9 224	
<b>Spolu</b>	<b>36 056</b>	<b>58 317</b>		<b>50 077</b>	<b>56 627</b>	

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu je podrobne rozpísaný v článku III – Informácie k položkám aktív súvahy v bode 1 písm. b) majetok obstaraný finančným prenájmom

Na účte 474 je účtovaná výška istiny. Finančný úrok a poistenie sa účtuje zvlášť pri každej budúcej mesačnej splátke.

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	29 689	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		6 234	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	82 716	17 370	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 17 236	- 3 619	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-1 788	- 375	21
6	Základ dane (R500 DP):	93 381	19 610	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	19 610	19 610	21
9	Odložená daň z príjmov:	- 8 362		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	18 441		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	54 267	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		11 396	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	81 386	17 091	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-5 877	- 1 234	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-3 056	- 642	21
6	Základ dane (R500 DP):	126 720		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	26 611	26 611	21
9	Odložená daň z príjmov:	- 5 792		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	33 448		

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj tovaru – plechy	15 804 234	16 262 818
Prenájom výrobnjej haly a skladu	285 960	249 428
Služby k tovaru - strihanie, preprava, skladovanie	156 247	95 886
<b>Tržby za tovar a služby (R01 výkazu ZaS)</b>	<b>16 246 441</b>	<b>16 608 132</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Factoring pohľadávok Slovenská Sporiteľňa, a.s.	0	3 008 297
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	4 000	16 397
Náhrady od poisťovní a náhrady škôd	1 050	8 845
Vrátené súdne poplatky	944	0
Ostatné prevádzkové výnosy	238	1 638
<b>Ostatné prevádzkové výnosy (R09 výkazu ZaS)</b>	<b>6 232</b>	<b>3 035 177</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	8 124	5 709
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 345	1 546
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	2 143	339
Ostatné finančné výnosy (66x)	1	7
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>13 613</b>	<b>7 601</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Služby k tovaru - strihanie, preprava, spracovanie	462 439	441 550
Reklama, inzercia	75 241	133 199
Nájomné	4 553	17 054
Opravy a údržba	30 271	10 594
Mzdová a administr. agenda, pridelenie zamestnancov	36 015	0
Audit, poradenstvo, účtovníctvo	20 160	18 660
Odplaty za ručenie úverov	35 352	0
Sprostredkovanie obchodu	43 364	46 574
Ostatné (poštovne, telefon, školenia, upgrade, bezpečn. a strážna sl. a iné)	38 271	41 710
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>745 666</b>	<b>709 341</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	310 374	244 582
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	77 796	62 340
Zdravotná poisťovňa	31 076	24 084
Iné osobné a sociálne náklady	14 474	13 377
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>433 720</b>	<b>344 383</b>

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Factoring pohľadávok Slovenská Sporiteľňa, a.s.	0	3 008 297
Odpis pohľadávok § 19 h)1 konkurz	7 859	0
Postúpenie pohľadávok za nominálnu hodnotu	4 000	16 397
Poistenie majetku	8 109	9 708
Škody kryté náhradami	526	8 365
Ostatné prevádzkové náklady	2 649	7 992
<b>Ostatné prevádzkové náklady (R26 výkazu ZaS)</b>	<b>23 143</b>	<b>3 050 759</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	78 444	80 925
Kurzové straty počas roku (563.A)	9 203	2 225
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	308	5 067
Poistenie pohľadávok a úverových limitov	27 584	
Ostatné (bankové záruky, spracovateľské a úverové poplatky a ine)	16 684	76 108
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>132 223</b>	<b>164 325</b>

h) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	0	1 200

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	15 804 234	16 262 818
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	442 207	345 314
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>16 246 441</b>	<b>16 608 132</b>

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4 858 570	6 364 767
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	10 945 664	10 243 365
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) ÚJ nevykazuje **podmienený majetok a podmienené záväzky**.
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených:  
 ÚJ nemá zákonné a zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy – konsignačné sklady	5 284	5 694
Odpísané pohľadávky	2 390	2 390
Bankové úroky z úveru na akcie	13 841	7 458
Postúpené pohľadávky	58 013	58 013

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

VARIAKOV a.s., Vstupný areál U. S. Steel 044 54 Košice IČO: 00 594 750

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	479 645	401 952
Tržby za poskytnuté služby	414 960	303 829
Úrok z poskytnutej pôžičky	941	1 070

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – prijatý tovar, materiál	0	27 027
Náklady – prijaté služby	60 293	23 891
Úrok z prijatej pôžičky	2 491	0

WANES CZ s.r.o. Zámotní 1155/27 Slezská Ostrava 71011Ostrava IČO: 080 18 472

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tržby z predaja tovaru	79 762	0
Tržby za poskytnuté služby	0	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	10	0

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – prijatý tovar, materiál	0	0
Náklady – prijaté služby	0	0
Úrok z prijatej pôžičky	24	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
Poskytnutá krátkodobá pôžička spoločníkovi k 31.12.2019	111 798	44 498
Úroky z pôžičky spoločníka rok 2019	7 174	4 639

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

**Pre článok VIII. ods.1) a 3) ÚJ nemá náplň.**

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	1 082 235
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	133 917
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	1 216 152
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	394 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	256 056
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	540 351
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	18 441
k) vyplatené dividendy:	20 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	962 751
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	119 484
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	1 082 235
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	394 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	120 580
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	526 903
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	33 448
k) vyplatené dividendy:	20 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**

## Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie rok 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	29689	54267
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	<b>132022</b>	<b>144897</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	143041	144897
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 (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2036	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8986	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-287	
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	78444	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8124	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5488	
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 (+/-)	-86586	
A. 2.	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.)	<b>123597</b>	<b>0</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-209956	
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	377952	
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-44399	
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<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>285308</b>	<b>199164</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8124	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-78444	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
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>214988</b>	<b>199164</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-11248	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>203740</b>	<b>199164</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	3288	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-47843	
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 (-)	-107359	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
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>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-151914</b>	<b>0</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	<b>0</b>	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-195242	0
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 (+)	-45150	
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.	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 (+)	-150092	
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 (-)	115476	
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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-79766</b>	<b>0</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-27940</b>	<b>199164</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>44028</b>	<b>25228</b>
F.	<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>		
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa</b>	<b>16088</b>	<b>44028</b>