

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MONTOSTROJ a.s.
Poľná 4
903 01 Senec

Spoločnosť MONTOSTROJ a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16.04.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.1992 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 1223/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba systémového debnenia
- výroba formovacej techniky
- výroba žeriavov
- výroba oceľových konštrukcií vrátane externých montáží
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- sprostredkovanie obchodu hlavnej činnosti akciovej spoločnosti
- verejná doprava nákladov pre cudziu potrebu za odplatu
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	55,48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	18
počet vedúcich zamestnancov	14	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.03.2019.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.03.2019 auditorskú spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 Z+M k.s.

8. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky.**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V súčasnej situácii v súvislosti s výskytom vírusu COVID 19 účtovná jednotka nevie poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu na ďalší chod spoločnosti.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	2	lineárna	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	lineárna	50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku (mimo odloženej daňovej pohľadávky) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

(i) 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.

(j) Záväzky

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

(k) Zamestnanecké požitky

Mzdy a príspevky do fondov do dôchodkových a poisťovacích fondov, platená ročná dovolenka a platené zdravotné voľno, bonusy, a ostatné peňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(o) Cudzía mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

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

(q) Porovnateľné údaje

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

(r) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v priložených tabuľkách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 130						121 130
Prírastky								
Úbytky		1 031						1 031
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		120 099						120 099
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 903						119 903
Prírastky		1 054						1 054
Úbytky		1 031						1 031
Stav na konci účtovného obdobia		119 926						119 926
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 227						1 227
Stav na konci účtovného obdobia		173						173

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 130						121 130
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		121 130						121 130

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 189						119 189
Prírastky		714						714
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		119 903						119 903
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 941						1 941
Stav na konci účtovného obdobia		1 227						1 227

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Na nehnuteľnosti, pozemky a súbor hnutel'ného majetku - používaných strojov v prevádzke bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. na zabezpečenie úverového rámca vo výške 518 420 EUR.z toho kontokorentný úver na bežnom účte do sumy 500 000 EUR a 18 420 EUR na bankové záruky.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 792	3 579 548	4 758 531		996				8 484 867
Prírastky			2 607						2 607
Úbytky	54 079	1 410 948	2 069 413						3 534 440
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	91 713	2 168 600	2 691 725		996				4 953 034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 494 823	4 490 798						6 985 621
Prírastky		491 866	125 207						617 073
Úbytky		1 410 948	2 069 413						3 480 361
Stav na konci účtovného obdobia		1 575 741	2 546 592						4 122 333
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 792	1 084 725	267 733		996				1 499 246
Stav na konci účtovného obdobia	91 713	592 859	145 133		996				830 701

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Budovy Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Umelecké diela	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	149 206	3 572 925	5 025 283		996				8 748 410
Prírastky		6 623	66 187						72 810
Úbytky	3 414		332 939						336 353
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	145 792	3 579 548	4 758 531		996				8 484 867
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 433 934	4 647 175						7 081 109
Prírastky		60 889	176 562						237 451
Úbytky			332 939						332 939
Stav na konci účtovného obdobia		2 494 823	4 490 798						6 985 621
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	149 206	1 138 991	378 108		996				1 667 301
Stav na konci účtovného obdobia	145 792	1 084 725	267 733		996				1 499 246

Hmotný investičný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 8 753 000,- EUR

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

4. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	40 665	247 910		40 536	248 039
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	40 665	247 910	0	40 536	248 039

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	40 665	248 039
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	656 000	1 670 470
Krátkodobé pohľadávky spolu	696 665	1 918 509

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2018	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 886	771
Bežné bankové účty	3 458	110 767
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 344	111 538

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Dlhové CP na obchodovanie	780			780
Krátkodobý finančný majetok spolu	780			780

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2018	31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 678	1 672
Poistenie majetku, právnej ochrany osôb	1 515	
Poistenie motorových vozidiel	922	
Časopisy a denná tlač		
Ostatné (softwarové licencie, doména)	2 241	1 672
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	257
Spolu	4 678	1 929

Licencia na ESET antivírusový program vo výške 257 EUR bude účtovaná do nákladov v roku 2021.

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 701 088				2 701 088
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	218 294				218 294
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 669				78 669
Neuhradená strata minulých rokov	- 234 673			- 1 390 631	- 1 625 304
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 390 631	767 235		1 390 631	767 235
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	1 372 747	767 235		0	2 139 982

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2 701 088				2 701 088
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	218 294				218 294
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 669				78 669
Neuhradená strata minulých rokov				- 234 673	- 234 673
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 234 673	- 1 390 631		234 673	- 1 390 631
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	2 763 378	- 1 390 631		0	1 372 747

Základné imanie Spoločnosti vo výške 2 701 088,20 EUR tvorí:

- 168 818 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 16 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.(od 12.10.2016)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 16 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2019 je zisk vo výške 4,54 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: strata -8,24 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos,
ale priamo na účty vlastného imania
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania
stav k 01.januáru
zníženie ocenenia
rozpustenie (predaj)
stav k 31. decembru

31.12.2019	31.12.2018
EUR	EUR
0	0
0	0

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk /strata	- 1 390 631
Rozdelenie účtovného zisku/straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 1 390 631
Iné	
Spolu	- 1 390 631

8. Rezervy

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

	<u>Bežné účtovné obdobie</u>				Stav k 31.12.2019
	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Krátkodobé rezervy, z toho	107 158	14 568	107 158	0	14 568
Mzdy za dovolenky vrátane SP	107 158	14 568	107 158	0	14 568
Iné	0				
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107 158	14 568	107 158	0	14 538
Ostatné rezervy krátkodobé	9 000	8 500	9 000	0	8 500
Závierka + iné	9 000	8 500	9 000	0	8 500
Rezervy spolu	116 158	23 068	116 158	0	23 068

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

	<u>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</u>				Stav k 31.12.2018
	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Krátkodobé rezervy, z toho	105 818	107 158	105 818	0	107 158
Mzdy za dovolenky vrátane SP	105 818	107 158	105 818	0	107 158
Iné	0				
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	105 818	107 158	105 818	0	107 158
Ostatné rezervy krátkodobé	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Závierka + iné	9 000	9 000	9 000		9 000
Rezervy spolu	114 818	116 158	114 818	0	116 158

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018 EUR	31.12.2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	842 430	330 427
	<u>842 430</u>	<u>330 427</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	26 378	26 378	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	205 545	205 545	0	0
Záväzky voči zamestnancom	16 244	16 244	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	11 474	11 474	0	0
Daňové záväzky a dotácie	60 712	60 712	0	0
Iné záväzky	10 074	10 074	0	0
	<u>330 427</u>	<u>330 427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	564 118	564 118	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	114 428	114 428	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	72 677	72 677	0	0
Daňové záväzky a dotácie	22 176	22 176	0	0
Iné záväzky	69 031	58 957	10 074	0
	<u>842 430</u>	<u>832 356</u>	<u>10 074</u>	<u>0</u>

10. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 výrobného stroja – portálová fréza. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

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
a	B	c	d	e	f	g
Istina	10 074	0	0	50 854	10 074	0
Finančný výnos	101	0	0	829	101	0
Spolu	10 175	0	0	51 683	10 175	0

11. Sociálny fond

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

	31.12.2018	21.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 762	2 417
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 848	7 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Spolu	14 848	7 490
Čerpanie sociálneho fondu	16 193	3 803
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 417	6 104

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Informácie o bankových úveroch a pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť mala úverový rámec 518 420 EUR na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb. V tom kontokorentný úver s povoleným čerpaním do 500 000,- EUR. Bankové záruky platobné aj neplatobné vystavené v prospech veriteľov až do sumy úverového rámca. V súčasnosti je bankový úver v celej výške splatený.

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-603 123	-1 085 622
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-126 656	-227 981

Stav k 31. decembru 2019

Stav k 31. decembru 2018

Zmena

z toho

- zaúčtované do výsledku hospodárenia

- zaúčtované do vlastného imania

-126 656	-227 981
-101 325	-15 898

-101 325	-15 898
----------	---------

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 101 325 EUR súvisí s rozdielnou sumou v daňových a účtovných zostatkových cenách.

14. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho	0	0
Doučtovanie cestnej dane	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	336
Štátne dotácie	0	336
Výnosy budúcich období krátkodobé	337	19 520
Štátne dotácie	337	19 520

Výnosy budúcich období v rozhodujúcej miere sú z postupného rozpúšťania prijatej dotácie na nákup dlhodobého investičného majetku.

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

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

	výrobky		služby		spolu	
	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	2 289 164	1 197 206	88 065	93 970	2 377 229	1 291 176
Zahraničie	2 455 698	1 168 434	34 538	30 205	2 490 236	1 198 639
Spolu	4 744 862	2 365 640	122 603	124 175	4 867 465	2 489 815

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima časť pozemku tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 2 390 EUR.

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	160 526	0	1 735
Výrobky	0	0	0	- 160 526	- 527 195
Zvieratá					
Spolu	0	0	160 526	- 160 526	- 525 460
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 160 526	- 525 460

3. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2019
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 498	41 949
Náhrady škody od poisťovní		
Výnosy zo štátnych dotácií	45 599	39 663
Skonto od dodávateľov		
DPH z EÚ	603	
Ostatné finančné náhrady (preplatok poistného)	296	2 286
Finančné výnosy, z toho:	25	
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho		
Ostatné finančné výnosy	25	140

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2019
Tržby za vlastné výrobky	4 744 862	2 365 640
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja služieb	122 603	124 175
Čistý obrat spolu	4 867 465	2 489 815

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných:

	2018	2019
Náklady na audit:	8 500	8 500
z toho náklady na overenie účtovnej závierky	8 500	8 500
Prehľad nákladov na ostatné poskytnuté služby, z toho:	1 109 457	412 146
Kooperácie	868 285	315 297
Doprava	46 113	16 522
Nájomné	22 978	20 520
Náklady na inzerciu, reklamu	620	249
Právne a ekonomické poradenstvo	2 886	0
Náklady na reprezentáciu	1 614	399
Opravy a udržiavanie	70 949	13 585
Cestovné	5 745	3 567
Školenia	3 824	1 455
Telefónne poplatky	14 533	12 453
Ostatné	71 900	28 099
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 163	72 684
Manká a škody	10 769	0
Zmluvné pokuty		1 545
Poistenie	18 342	16 480
Odpis nedobytných pohľadávok		40 476
Iné	16 052	14 183
Finančné náklady, z toho:	12 463	22 445
Kurzové straty, z toho:	102	88
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 361	22 357
Nákladové úroky	3 067	18 057
Bankové poplatky	8 172	3 349
Iné	1 122	951

6. Osobné náklady

	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR
Mzdy	1 718 275	853 674
Ostatné osobné náklady	5 030	2 848
Sociálne poistenie	409 173	246 402
Zdravotné poistenie	208 354	125 469
Sociálne náklady	52 030	232 156
	2 392 862	1 460 549

6. Informácie o daniach z príjmov

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

	2018			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1406 529		100,00%	705 764		
teoretická daň		- 295 371	21,00%		148 210	21,00%
Daňovo neuznané náklady	134 342	28 212	-2,01%	495 460	104 047	
Odpočítateľné položky	-10 255	-2 154	15,31%	11 446	2 407	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	1 000 000	210 000	
Spolu	- 1 282 442		34,31%	189 778	39 853	
Splatná daň z príjmov	0		0%			
Dodatočná daň						
Zrazená daň						
Odložená daň z príjmov		- 15 898	1,13%		- 101 325	
Celková daň z príjmov		- 15 898	1,13%			

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Podmieneny majetok**

Prehľad o podsúvahových položkách
Odpísané pohľadávky

	2018	2019
Práva zo súdnych sporov	5 534	45 883
TOPTREND s.r.o.	398	398
Ing. Jozef Kilimaier		
Komunálna poisťovňa	243	243
ZENTAX s.r.o.	292	292
Peter Macháč	1 474	1 474
Peter Horský	2 915	2 915
LECOM Ledec		11 519
OKINEX		17 788
DEFEKTOSPOL		11 042

D. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	18 420	
Iné podmienené záväzky	0	

Priebežne poskytované bankové záruky vo výške 179 503 EUR končia k 31.12.2020. Slúžia na krytie nákladov na prípadné záručné opravy.

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	179 503	
Iné podmienené záväzky	8 077	

Doba podmienených záväzkov z poskytnutých záruk je do 24.09.2019. Suma sa postupne rozpúšťa v priebehu 24 mesiacov od dodania výrobkov a slúži na krytie nákladov na prípadné záručné opravy.

Podmienенý záväzok vyplýval zo súdneho sporu, v ktorom si Sociálna poisťovňa nárokovala regres z titulu spolu zavinenia na pracovnom úraze zamestnanca. Požadovaná suma regresu je 19 580,56 EUR. Na základe uznesenia Okresného súdu bolo rozhodnuté o povinnosti zaplatiť 55% zo žalovanej sumy.

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú odmenu za výkon funkcie. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

F. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť odpredávala z dôvodu znižovania objemu výroby svojim zamestnancom drobný hmotný majetok.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
Z/S (+/-)	705 766	-1 406 529
A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1404 142	179 760
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	166 804	221 008
Zmena stavu rezerv (+/-)	-93 090	1 340
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	207 383	-841
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-16 770	-2 0544
Úroky účtované do nákladov (+)	18 057	3 067
Kurzové rozdiely (+/-)	68 125	0
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 754 650	-24 270
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 288 695	872 577
A.2. bežnej činnosti		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 221 853	696 690
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-538 298	-345 917
Zmena stavu zásob (-/+)	471 456	521 804
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 987 071	-354 192
Prijaté úroky (+)	0	0
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-18 057	-3 067
A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 005 127	-35 7259
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 607	-72 811
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 260 052	44 842
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 257 445	-27 969
Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-146 324	9 380
C.2. Príjmy z úverov (+)	-136 250	68 125
Výdavky na splácanie úverov (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-10 074	-58745
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-146 324	9 380
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	105 994	-37 5848
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 344	381 192
E. Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	111 138	5 344

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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