

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k UZPODV14

k 31.12.2019

- veľká účtovná jednotka**A. Informácie o účtovnej jednotke :** IMPOL, s.r.o.

Datum zápisu do OR: 10.12.2002

Datum výpisu:

Zoznam výpisov: OR OS Prešov

Oddiel:

SRO

Vložka číslo 1384/P

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Veľkoobchod potravinami a mliečnymi výrobkami. Nákup a predaj tovaru v rámci krajín Európskej únie.

1. Informácie k časti A, písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Číslo zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Údaje o neobmedzenom ručení

ÚJ nie je neobmedzené ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka ÚJ 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

Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Hlavný predmet podnikania: 46390 Nešpecializovaný veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom

Test veľkostnej skupiny - veľká účtovná jednotka

účtovnej jednotky (Z ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrát presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	ano / nie
Netto aktíva celkom	8 361 441	9 002 002	nie
Čistý obrát celkom	33 085 362	34 552 788	nie
Počet zamestnancov	31	31	nie

Datum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18.11.2019.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 05.12.2019 a 11.12.2019.

Schválenie audítora

Overenie účtovnej závierky za r. 2019 vykonáva firma ADEZ s.r.o. - audítorka Ing. Zdenka Kvásková zapísaná v Zozname audítov SKAU č. licencie 310. Schválenie zmeny audítora prebehlo v rámci mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 14.10.2019.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

2. Informácie k časti B, písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Miroslav Micheľ	33 200	100,00%	100,00%	
Spolu	33 200	100,00%	100,00%	

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Datum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Miroslav Micheľ	23.12.2019	19 920	60%	60%	
Monika Chovancová	23.12.2019	13 280	40%	40%	
Spolu		33 200	100%	100%	

c, spoločnosť je členom skupiny

NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

Účasť na začiatku do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a keď nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky

C.1 Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a, všetkých formách prijatej náhrady, NIE ak áno 0,00 €

Komentár

účtovných zásadách použitých pri priradení nákladov a výnosov, NIE ak áno 0,00 €

Komentár

všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Komentár

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**a1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

ANO

a2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

a3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky	zmena usporiadania položiek ÚZ	nevýznamný
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov	zmena obsahovej náplne vybraných účtov	nevýznamný
Spôsob odpisovania			

Komentár

b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**b1. 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, poisťné 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 2011 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.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických užitočkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do hodnoty 33,19 jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

b2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 a 6	lineárna	18,67 a 25
DHM 33,19- 1700 EUR	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 a 25
Inventár	6	lineárna	16,67

b3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

ANO

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

ANO

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

ANO

- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

ANO

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

NIE

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

ANO

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 33,19 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej užitočnej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (do, prepravu, poisťné, 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 (pnámy 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-methhod).

f) Zákazková výstavba nehnuteľností - ÚJ nemá pre túto položku náplň (Oprava a technické zhodnotenie nehnuteľností so zámerom výstavby byt, domu sa realizuje podľa projektu vopred neurčeným zákazníkom.)

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykazuje pri predaji nehnuteľnosti.

g) 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.

h) Peňažné prostriedky a cenniny

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

i) 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.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vzniká z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na tarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. - ÚJ tvorí rezervu na navyčerp. dovolenku vrátane odvodov na účte 323.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená náhrada za PN, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom časovo a vecne súvisia.

m) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť utradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Lizing - ÚJ nemá pre túto položku náplň

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

o) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložené daňové záväzky) sa vzťahujú na:

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

q) Transferové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transferové oceňovanie spoločnosti

p) 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.

r) Emisné kvóty - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu - ÚJ nemá pre túto položku náplň

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

t) Prenájom (lizing) - ÚJ nemá pre túto položku náplň

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

v) Deriváty - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok

x) 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. Na ocenenie prirastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devizového účtu sa na prepočet cudzej meny na eura použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 preddávok) 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 preddávky 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddávky 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.

z) Výnosy

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

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.

E. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2019

ÚJ ano je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

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 tabuľkách na nasledujúcich stranách.

3. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 536	2 669	0	0	510	0	47 715
Prírastky	0	0	0	0	0	1 412	0	1 412
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		1 316	96			-1 412		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 852	2 765	0	0	510	0	49 127
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 606	2 128	0	0			33 734
Prírastky	0	2 683	173	0	0			2 856
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 289	2 301	0	0			36 590
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 930	541	0	0	510	0	13 981
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 563	464	0	0	510	0	12 537

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 758	2 003	0	0	1 646	0	33 407
Prírastky	0	0	0	0	0	14 308	0	14 308
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		14 778	666			-15 444		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 536	2 669	0	0	510	0	47 715
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 758	2 003	0	0			31 761
Prírastky	0	1 848	125	0	0			1 973
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 606	2 128	0	0			33 734
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1 646	0	1 646
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 930	541	0	0	510	0	13 981

Komentár

4. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

5. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 901	996 569	960 727	0	0	128 366	0	0	2 373 563
Prírastky	82 353	0	0	0	0	0	77 681	12 510	172 544
Úbytky	87 043	3 757	23 631	0	0	0	91	7 160	121 682
Presuny	0	0	41 429	0	0	0	-41 429	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	283 211	992 812	978 525	0	0	128 366	36 161	5 350	2 424 425
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 737	880 712	0	0	58 647			973 096
Prírastky		24 158	47 209	0	0	6 228			77 595
Úbytky		0	23 631	0	0	0			23 631
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		57 895	904 290	0	0	64 875			1 027 060
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 901	962 832	80 015	0	0	69 719	0	0	1 400 467
Stav na konci účtovného obdobia	283 211	934 917	74 236	0	0	63 491	36 161	5 350	1 397 365

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	628 146	3 265 463	998 950	0	0	128 366	19 856	0	5 040 781
Prírastky	0	0	0	0	0	0	45 744	0	45 744
Úbytky	340 245	2 296 449	76 077	0	0	0	191	0	2 712 962
Presuny		27 556	37 853				-65 409		0
Stav na konci účtovného obdobia	287 901	996 569	960 727	0	0	128 366	0	0	2 373 563
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		672 062	898 902	0	0	52 419			1 623 383
Prírastky		1 658 124	57 887	0	0	346 473			2 062 484
Úbytky		2 296 449	76 077	0	0	340 245			2 712 771
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		33 737	880 712	0	0	58 647			973 096
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	628 146	2 593 401	100 048	0	0	75 947	19 856	0	3 417 397
Stav na konci účtovného obdobia	287 901	962 832	80 015	0	0	69 719	0	0	1 400 467

Komentár : Súčasťou majetku - je z dôvodu evidencie a inventarizácie pozemok a rekonštr. Budova Vaniškovce, pričom náklady na výstavbu nehnuteľností na predaj sú účtované na účte 133-

6. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo - Budova obchodu a služieb SNV a pozemky	966 302+44 254
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

Záložné právo na budovu obchodu a služieb, a prisluchajúce pozemky Spišská NV (investičný úver v UniCredit banke)

7. Informácie k časti F, prílohy č. 3 č. F pís. j) o dlhodobom finančnom majetku - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Tabuľka č. 1

8. Informácie k časti F, prílohy č. 3 č. F pís. j) o dlhodobom finančnom majetku - ÚJ nemá pre túto položku náplň

9. Informácie k časti F, prílohy č. 3 č. F pís. j) o dlhodobom finančnom majetku - ÚJ nemá pre túto položku náplň

10. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti - ÚJ nemá pre túto položku náplň

11. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - ÚJ nemá pre túto položku náplň

12. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám
Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	9 276			9 276
Nehnutelnosť na predaj					
Poskyt. preddávky na zásoby					
Zásoby spolu	0	9 276	0	0	9 276

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	92 052
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj od začiatku obstarávania	92 052

Komentár: Tvorba OP k tovaru s ohrozenou zárukou.

Oprava a technické zhodnotenie nehnuteľností so zámerom výstavby byt. domu podľa projektu vopred neurčeným zákazníkom.

13. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - ÚJ nemá pre túto položku náplň

14. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj - ÚJ nemá pre túto položku náplň

15. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o vývoji opravných položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	143 945	96 490	144 764		95 671
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	143 945	96 490	144 764		95 671

Komentár

Prehodnotenie nulnosti tvorby OP ku dňu účtovnej závierky.

16. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	8 325		8 325
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 325	0	8 325
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 120 228	3 000 569	5 120 797
Čistá hodnota zákazky	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0		0
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	24 156		24 156
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	328 667		328 667
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 473 251	3 000 569	5 473 820

Komentár

Najväčšie položky predstavujú pohľadávky na Impol Holding z titulu predaja majetku a postúpenia pohľadávok.

17. Inform. k časti F, prílohy č. 3 o pohľad. zabezpečených zálož.právom alebo inou formou zabezp.-

Pohľadávky sú jedným z prvkov zabezpečená pre KTK a investičný úver v UniCredit banke .

18. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	11 035	22 436
Účty v bankách	504	8 975
Bankové účty termínované z toho :		
Peniaze na ceste	0	0

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0		0
Emisné kvóty					0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0		0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

19. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému fin.majetku - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Krátkodobý finančný majetok	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
a	b	c	d	e	f
Oslatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

20. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - ÚJ nemá pre túto položku náplň

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F, o ocenení krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, ku dňu ku

ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou - ÚJ nemá pre túto položku náplň

21 a. Informácie k prílohe č. 3 časti F, o vlastných akciách, a to, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

o dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia, ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár

a informáciách, ktorými sú

počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

22. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	174 033	258 462
poistenie	845	8 307
nájom	166 200	249 300
SW podpora a osl.	6 987	855
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	65 784	1 837
refakturácia nákladov	52 700	
Ľarchopis TESCO	10 905	

Komentár

nájom vyfakturovaný vopred v zmysle zmluvy

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. o majetku prenájatom formou finančného prenájmu - UJ nemá pre túto položku náplň

G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

24. Informácie k časti G, tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-126 142
Vysporiadanie účtovnej straty	-126 142
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-126 142
Iné	
Spolu	-126 142

Komentár

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné (1) / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2)										
	Stav na začiatku účtovného obdobia		Tvorba		Použitie		Zrušenie		Stav na konci účtovného obdobia		
	a	b1	b2	c1	c2	d1	d2	e1	e2	f1	f2
Dlhodobé zák. rezervy podľa § 20			0						0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 093	31 112		37 598	48 955	37 129	30 974	2 605		46 958	49 093
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	34 266	31 112		36 929	34 128	31 661	30 974	2 605		36 929	34 266
nevýčerpané dovolenky, prémie	34 266	31 112		36 929	34 128	31 661	30 974	2 605		36 929	34 266
Krátkodobé ostatné rezervy	14 827		0	670	14 827	5 468		0		10 029	14 827
nevymfakturované dodávky energie										0	
nevymfakturované neskladovateľné dodávky										0	
nevymfakturované dodávky služieb										0	
odslupné										0	
provízie obchodným zástupcom										0	
úroky z omeškania										0	
nezmiluvné pokuty a sankcie										0	
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ										0	
súdne poplatky										0	
bonusy, skontá, rabaty	14 827			670	14 827	5 468				10 029	14 827

Komentár

Prehľadnotenie zostatku nevýčerp. dovoleniek a nevymfakturovaných bonusov

26. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 636	4 874
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 636	4 874
Krátkodobé záväzky spolu	3 935 482	4 410 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 329 051	2 646 085
Záväzky po lehote splatnosti	1 606 431	1 764 165

Komentár

27. Informácie k časti F. a časti G. prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		5 177
odpočítateľné	5 083	
zdaniteľné	9 276	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 193	5 177
odpočítateľné		
zdaniteľné	34 560	9 199
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	34 560	9 199
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 325	845
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-7 480	-19 703
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár

28. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 874	4 768
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 201	2 056
Čerpanie sociálneho fondu	3 438	1 950
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 636	4 874

Komentár

Tvorba SF v zmysle príslušného zákona a čerpanie na stravovanie zamestnancov

29. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch - UJ nemá pre túto položku náplň

30. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					0	83 111
Unicredit - investičný - KD časť	EUR	3M Euribor + 2,15	30.9.2020		0	83 111
Bežné bankové úvery					2 726 958	2 840 114
Unicredit - investičný - KD časť	EUR	3M Euribor + 2,15	30.9.2020		82 750	111 000
Unicredit kontokorent	EUR	1M Euribor + 2,35	31.5.2020		1 881 157	1 964 538
SLSP - KTK	EUR	1M Euribor + 2,25	30.9.2030		763 051	764 576

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Michal	EUR	3	31.12.2019		212 600	162 600
Chovancová	EUR	3	31.12.2019		100 000	112 600
Krátkodobé finančné výpomoci					0	0

Ručenie za úver KTK úver UNICREDIT: nehnuteľnosti - sklad a príslušajúce pozemky v katastri Lubotice vo vlastníctve spoločnosti Impol Holding - spoludržník.

Ručenie za investičný úver UNICREDIT - záložné právo k nehnuteľnostiam - budova a pozemok SNV, záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku a k

Komentár pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke, vystavená blankozmenka.

Ručenie za KTK v SLSP - záložné právo na nehnuteľnosti budova-predajňa a prísluš. pozemky v katastri Drienica vo vlastníctve spoločnosti Impol Holding a budovou a pozemkom v Spišskej Novej Vsi vo vlastníctve KOMFOS Prešov, s.r.o.

31. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 400	872
DBP nájom zaúčt. V r. 2020	8 400	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	800	843
čas. rozlís. nájmu bankomat		

Komentár k tab.31

32. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bezpe. účt. obd. - UJ nemá pre túto položku náplň

33. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi - UJ nemá pre túto položku náplň

34. Informácie k časti G, prílohy č. 3 o majetku prenájom formou finančného prenájmu - UJ nemá pre túto položku náplň

H Informácie o výnosoch

35. Informácie k časti H, prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		SPOLU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	18 515 468	18 039 087	311 231	140 050	18 826 699	18 179 137
EÚ	14 258 663	16 373 651	0	0	14 258 663	16 373 651
Spolu	32 774 131	34 412 738	311 231	140 050	33 085 362	34 552 788

Komentár

36. Informácie k časti H, prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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

Komentár

37. Informácie k časti H, prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	257 404	2 623 584
Energia	28 559	26 144
Výnosy z postúp.pohl.	188 234	532 948
Tržby z predaja DHM	5 833	2 033 337
Finančné výnosy, z toho:	3 698	12 165
Kurzové zisky, z toho:	544	8 911
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: výnosové úroky	3 123	3 254

Komentár

38. Informácie k časti H. prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	311 231	140 050
Tržby za tovar	32 774 131	34 412 738
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	261 102	2 635 749
Celkové výnosy	33 346 464	37 188 537
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	33 095 362	34 552 788
Komentár		

I. Informácie o nákladoch

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch - voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 098 493	1 961 977
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 500	5 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	5 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udrž.	52 657	55 564
doprava tovaru	349 945	416 918
obchodní zástupcovia	57 819	54 243
Ostatné služby na hosp. čin.	631 572	1 429 752
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	984 476	3 390 842
ZC predaného DHM a predaného materiálu	12 744	1 909 877
spolr.mat. a energ.	127 830	137 143
osobné nákl.	582 719	538 512
odpisy	72 949	158 920
Postúp. Pohl.	188 234	646 390
Finančné náklady, z toho:	104 115	106 913
Kurzové straty, z toho:	2 250	10 688
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	77 968	79 638
bank. Poplatky	23 897	16 587
Komentár		

J. Informácie o daniach z príjmov

40. Informácie k časti J, prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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

Komentár

41. Informácie k časti J, prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42 972	x	x	-125 737	x	x
teoretická daň	x	9 024	21%	x	-26 405	21%
Daňovo neuznaté náklady	79 298	16 653	39%	230 152	48 332	-38%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 465	-1 568	-4%	-8 664	-1 819	1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	114 805	24 109	56%	95 751	20 108	-16%
Splatná daň z príjmov	x	24 109	56%	x	20 108	-16%
Odložená daň z príjmov	x	-7 480	-17%	x	-19 703	16%
Celková daň z príjmov	x	16 629	39%	x	405	0%

Komentár

K. Informácie o podsúvahových položkách

42. Informácie k časti K, prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Komentár

1. Najatý majetok**L. Informácie o iných aktívach a pasívach****43. Informácie k časti L. prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch****1. Podmienené záväzky**

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	450 414	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	2 080 103	

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	450 414	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	1 710 692	

Komentár

Zväzok 450 414 EUR - ide o možné záväzky zo súdnych sporov, ktoré vyplývajú z rozhodnutí štátnych orgánov, proti ktorým už nie je možné odvolanie. Iné podmienené záväzky v sume 2 080 103 € - štátne orgány vykonávajú v spoločnosti ďalšie kontroly, pri ktorých zatiaľ nebolo vydané rozhodnutie, ale na základe doterajších zistení a vydaných protokolov existuje pravdepodobnosť, že v budúcnosti môžu vzniknúť ďalšie záväzky voči štát. orgánom v sume 2 080 103 EUR. Spoločnosť IMPOL s.r.o. sa bude aj v týchto veciach odvolávať a v prípade neúspechu sa bude domáhať svojich práv súdnou cestou.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

44. Informácie k časti L. prílohy č. 3 o podmienenom majetku**3. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Komentár

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
a	b	c	d	e	f	g
Peňažné príjmy	13 733					
	13 803					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddávky						
Nepeňažné preddávky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Komentár :

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny a neboli poskytnuté pôžičky.

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Komfos Prešov s.r.o.	služba-tržby	116 961	116 134
	tovar-tržby	527 293	1 690 570
	ostat. - tržby	19 641	0
	majetok-nákup	1 491	
	maler-nákup	600	
	postup.pohl.od Komfosu	76 790	128 588
	postup.pohl.-záv.		2 327
	služba-nákup	29 962	36 145
	energ.-nákup	39 652	33 576
	energ.-predaj		25 178
Madlen s.r.o.	majetok-predaj		2 800
	tovar-nákup	539 756	1 588 577
Kovis Trade s.r.o.	služba-tržby	6 780	480
	služba-nákup	860	814
	tovar-nákup		683
Kovis Trade s.r.o.			
	služba-tržby	3 698	398
	tovar-tržby	1 300	2 430
	úroky-tržby	43	174
Impol Holding a.s.	úroky-nákup	1 530	
Impol Holding a.s.	služba-tržby	152 929	790
	tovar-tržby	6 620 109	124
	úroky-tržby	3 080	3 080
	úroky-nákup	105 148	163 816
	služby-nákup	95 900	120 639
	majetok-tržby		2 022 403
Micel M.	ost.pohl. od Impol Holding		264 478
Chovancová	úroky -náklad	6 008	4 878
Chovancová	úroky-náklad	3 305	3 378

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
a	b	c	d

Komentár

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

P. Informácie o vlastnom imaní

47. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	33 200	13 280	13 280		33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		0
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	3 320	0	0		3 320
Statutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	1 702 486	0	0		1 702 486
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0	0	0	-126 142	-126 142
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-126 142	26 343		126 142	26 343
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Komentár

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie 411, 491	33 200	0	0		33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418, 422	3 320	0	0		3 320
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417, 421		0	0		0
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí 415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	1 367 274	0	0	335 212	1 702 486
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	335 212	-126 142		335 212	-126 142
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0

Komentár k tab.47b

R. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6 - ÚJ nemá pre túto položku náplň

(ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu - čistý obrat dosiahol viac ako 250 000 000 € v predchádzajúcom účtovnom období)

(a) Informácie o zložení a výške základného imania pripadajúce na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár :

(b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár :

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár :

(d) Výška prijatých úverov, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár :

(e) Výška ponúknutých záruk orgánom verejnej moci a inou ÚJ, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár :

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár : V r. 2019 neboli vyplatené

(g) Iná forma prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy - ÚJ nemá pre túto položku náplň

Komentár :

S. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6

(sa uvedú informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a ÚJ)

(a) o náhradách strát z hospodárskej činnosti ÚJ	suma :	0,00 €
--	--------	--------

Komentár :

(b) o peňažných a nepenažných vkladoch	suma :	0,00 €
--	--------	--------

Komentár :

(c) o nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok	suma :	0,00 €
---	--------	--------

Komentár :

(d) o finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhateľné pohľadávky voči ÚJ	suma :	0,00 €
--	--------	--------

Komentár :

(e) o vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku	suma :	0,00 €
--	--------	--------

Komentár :

(f) o poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci	suma :	0,00 €
---	--------	--------

Komentár :

(g) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

(g.1) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

suma :	0,00 €
--------	--------

(g.2) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

suma :	0,00 €
--------	--------

(g.3) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány

suma :	0,00 €
--------	--------

(g.4) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

úroková sadzba	0,00%
----------------	-------

(g.5) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

suma :	0,00 €
--------	--------

Komentár :

T. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to :

(a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

Komentár : celková suma : 0,00 €

(b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie 0,00 €

(b.1) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

Komentár :

(b.2a) existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože - nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov

Komentár :

(b.2b) výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Komentár :

(c.) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Komentár :

(d.) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

Komentár :

(e.) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

Komentár :

(f) o organizačnej štruktúre ÚJ a jednotlivých činnostiach

Komentár :

(g) o všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky

Komentár :

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronaviruse. 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 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.

Zostavené dňa: 30.06.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
Schválené dňa:	Miroslav Micheľ	Miroslav Micheľ	Miroslav Micheľ

 Lubochnianska 2
080 06 LUBOTICE
IČO: 36 482 978; IČ DPH: SK2020009794
E1

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	42 972	
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	173 626	
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	72 949	
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	
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-2 135	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	27 967	
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	77 968	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 123	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	
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 (+/-)		
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.)	-46 364	
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	588 506	
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-642 026	
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 156	
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	
	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.)	170 234	
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 123	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	173 357	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	72 680	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	246 037	
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	1 444	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-69 848	
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 (-)	0	
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	
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-68404	
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	
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 (-)	0	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-197505	
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 (+)	-196267	
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 (+)	-1238	
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-197505	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-19872	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	31411	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11539	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11539	