



Výročná správa za rok 2019

Obchodné meno (názov)
účtovnej jednotky:

KOMFOS Prešov, s.r.o.

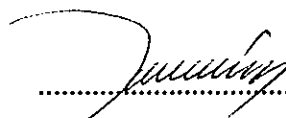
Účtovné obdobie:

01.01.2019 – 31.12.2019

Vyhotovená dňa: ...15.07.2020...

Schválená dňa: ..~~29.12.~~12.2020...

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:


.....
Miroslav Michel', EMBA - konateľ

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodný názov: KOMFOS Prešov, s.r.o.
Sídlo: Ľubochňianska 2, 080 06 Ľubotice
IČO: 36 454 184

Deň zápisu: 24.02.1998

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel
- prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených elektrických zariadení
- opravy vyhradených elektrických zariadení skupina E4: elektrický stroj, prístroj, rozvádzač trieda objektov: A: objekty bez nebezpečenstva výbuchu horľavých prachov, výbušnín, horľavých plynov a pár
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prieskum trhu a verejnej mienky
- faktoring a forfaiting
- reklamné a marketingové služby

Spoločníci: Miroslav Michel', EMBA
Gróner 2815/53, Bardejov 085 01

Monika Chovancová
Vyšná 370/54, Raslavice - Vyšné Raslavice 086 41

Výška vkladu každého spoločníka:

Miroslav Michel', EMBA
Vklad: 24 200 EUR Splatené: 24 200 EUR

Monika Chovancová
Vklad: 19 800 EUR Splatené: 19 800 EUR

Štatutárny orgán: konateľ

Miroslav Michel', EMBA, Gróner 53, Bardejov

Konanie menom spoločnosti:

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Prokúra: Simona Michel'ová, Gróner 53, Bardejov (vznik funkcie: 18.9.2018)

Základné imanie: 44 000 EUR Rozsah splatenia: 44 000 EUR

Ďalšie právne skutočnosti:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 3.2.1998 č. N 67/98, Nz 67/98, spísanej JUDr. Jánom Marušinom, notárom v Prešove, podľa zák. č. 513/91 Zb., v znení zák. č. 11/98 Z.z.

História spoločnosti:

KOMFOS Prešov, s.r.o. je obchodnou spoločnosťou, ktorá sa zaoberá veľkoobchodnou a maloobchodnou činnosťou.

Vznikla v roku 1998.

Vo svojich začiatkoch sa spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. venovala distribúcií mliečnych výrobkov a čerstvých potravín, kde mala zazmluvnených dostatok odberateľov, dôležitých dodávateľov a výrobcov a aj napriek vysokej konkurencii úspešne napredovala. Z toho dôvodu sa spoločnosť rozhodla rozšíriť ponuku aj o ďalšie potravinárske komodity, čo jej prinieslo ďalších zákazníkov.

S novými zákazníkmi spoločnosť rástla, služby spoločnosti sa rozšírili o segment gastro ponuky a na rad prišiel aj začiatok vlastnej maloobchodnej činnosti. V súčasnosti spoločnosť funguje ako klasický veľkoobchod a maloobchod so širokou ponukou sortimentu a služieb. Každým rokom pribúdali nové maloobchodné prevádzky (MO) a v roku 2015 to bola aj veľkoplošná CASH and CARRY prevádzka v Spišskej Novej Vsi. V posledných rokoch dochádza k prehodnoteniu efektívnosti a ekonomickej opodstatnenosti stratových MO prevádzok, čoho výsledkom je ich postupné zatváranie. Rok 2019 zaznamenal otvorenie troch nových predajní, pritom jedna v mestskej časti Košíc - Pereš. Aktuálny počet je 42 maloobchodných predajní CBA KOMFOS a 1 veľkoplošný CASH and CARRY. Spoločnosť neustále vyhľadáva aj nové lokality a pre tento rok plánuje otvárať nové predajne v obci Sady nad Torysou (Košice-okolie) a ďalšiu v Spišskej Novej Vsi.

Svojim zákazníkom ponúka veľmi slušné prostredie, kvalitné výrobky a výhodné ceny, k čomu nepochybne prispieva aj množstvo rôznych výhodných ponúk a akcií. V prevádzkach spoločnosti má dôležité zastúpenie aj celý rad výrobkov vlastnej značky s logom CBA.

Za svoje úspechy vďačí spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. aj správnym rozhodnutiam, k akým nepochybne patril vstup do obchodnej aliancie Real Market, ktorá sa neskôr stala súčasťou ďalšej, ale tentokrát už medzinárodnej obchodnej aliancie CBA. Obchodná aliancia CBA má svoje zastúpenie v niekoľkých európskych krajinách s centrálou v Budapešti. Na slovenskom trhu patrí k najsilnejším obchodným alianciám, čo spoločnosti umožňuje držať krok s ostatnou veľkoobchodnou a maloobchodnou konkurenciou. Súčasne je garantom kvality, ktorú spoločnosť ponúka.

Priemerný počet zamestnancov:

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. v roku 2019 zamestnávala v priemere 458 zamestnancov, pričom k dátumu zostavenia ÚZ t.j. k 31.12.2019 bol stav zamestnancov 460. Prevažnú časť tvoria zamestnanci maloobchodných prevádzok, nasleduje administratíva, skladové hospodárstvo a doprava a v neposlednom rade manažment spoločnosti.

Okrem konateľa manažment spoločnosti tvoria:
Marián Buranovský, výkonný riaditeľ
Ing. Blažej Žofčín, finančný riaditeľ
Marta Timová, riaditeľka maloobchodu
Ing. Miriam Sedláková, MBA - riaditeľka veľkoobchodu

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov:

Zamestnávateľ zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné každoročné školenia BOZP, prvej pomoci, školenia vodičov a pod. v zmysle platnej legislatívy. Zároveň neoddeliteľnou súčasťou vzdelávacieho procesu sú vstupné školenia pre novoprijatých zamestnancov a vzdelávacie školenia v oblasti predaja, ekonomických a daňových predpisov a noviel zákonov. V minulom roku došlo opätovne k nárastu počtu zamestnancov z dôvodu rozširovania predajnej siete.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2018 a návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2019:

Podľa účtovnej závierky overenej audítorskou spoločnosťou ADEZ s.r.o., zastúpenou Ing. Zdenkou Kvaskovou, č. lic. SKAU 310 zostavenej k 31.12.2019 spoločnosť dosiahla **hospodársky výsledok po zdanení vo výške 525 159,70 eur.**

Valné zhromaždenie dňa 18.11.2019 schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2018 a týmto návrhom bude predložené následovné vysporiadanie za rok 2019 (sumy pre zúčtovanie):

	Schválené 2018	Návrh 2019
Prídel do rezervného fondu	0,00 eur	0,00 eur
Prídel do sociálneho fondu	11 396,85 eur	0,00 eur
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0,00 eur	160 000,00 eur
z toho Miroslav Micheľ	0,00 eur	88 000,00 eur
Monika Chovancová	0,00 eur	72 000,00 eur
Nerozdelený zisk z minulých rokov	0,00 eur	365 159,70 eur
Celkom	11 396,85 eur	525 159,70 eur

Vývoj a zhodnotenie obchodných výsledkov za rok 2019:

Z pohľadu konsolidácie (ustálenia) rok 2019 bol pre spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. náročný hlavne z dôvodu ukončenia implementácie nového účtovno-ekonomického SW (IS KARAT), vysporiadania sa s legislatívnymi zmenami a zákonmi, ktoré v minulom roku nadobudli účinnosť a v neposlednom rade započatím optimalizácie procesov v maloobchodnej sieti. Všetky tieto skutočnosti mali prispieť k požadovanej ziskovosti.

Vyšším rastom tržieb ako bola stanovená predikcia, rastom zisku a tým aj rastom rentabilít a zlepšením pomerových ukazovateľov sa podarilo ciele pre rok 2019 naplniť. V zmysle predikcie vývoja stanovenej vo Výročnej správe za rok 2018 došlo k rastu výnosov a aj nárastu obchodnej marže, pričom prevádzkové náklady dokonca mierne poklesli a rast osobných nákladov nebol tak výrazný ako v roku 2018. Z obrátových ukazovateľov došlo k stabilizácií obratu zásob, zníženiu doby inkasa pohľadávok a výraznému zníženiu doby splácania záväzkov. Pre ďalší rozvoj spoločnosti je dôležitý lineárny rast podielu vlastných zdrojov (vlastného imania) na financovaní investičných aktivít a zvyšovanie likvidity pri znižovaní záporného pracovného kapitálu.

Spoločnosti výrazne stúpila Pridaná hodnota a taktiež sa dosiahla historicky najvyššia EBITDA. Pozitívom je, že aj napriek nárastu objemu Bežných bankových úverov, podiel vlastných zdrojov (vlastného imania) na financovaní stúpol. Zároveň narástol aj objem leasingov a spotrebných úverov od leasingových spoločností.

Porovnanie vybraných ukazovateľov (v tis. eur)

	K 31.12.2017	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Výnosy	44 874,5	46 559,4	51 243,7
EBITDA	1 511,4	971,8	1 695,1
Zišk po zdanení	558,4	11,4	525,2
Rentabilita tržieb	1,3 %	0,0 %	1,0 %
Rentabilita aktív	4,4 %	0,1 %	3,8 %
Doba inkasa pohľadávok	15 dní	16 dní	13 dní
Doba spl. záväzkov	49 dní	47 dní	38 dní

Tržby:

Spoločnosť zaznamenáva každoročný rast obratu minimálne na úrovni 3,5 - 8 %, pričom tržby z predaja tovaru a predaja služieb za hodnotený rok rástli dokonca o vyše 10,3 %.

Za hodnotený rok 2019 môžeme konštatovať, že Celkové výnosy z hospodárskej činnosti opäť zaznamenali trend rastu a dosiahli objem 51 243 675,- eur, čím zaznamenali doposiaľ najvyšší medziročný rast a to o 10,06 %. Tvorené boli z tržieb z **predaja tovaru** s podielom **93,55 %** (identický podiel ako v minulom roku) a v objeme 47,9 mil. eur, tržieb z **predaja služieb** s podielom **4,8 %** a objemom 2,46 mil. eur, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti s podielom 0,8 % a tržieb z predaja majetku 0,9 %.

Obchodná marža a marža pridanej hodnoty:

Aj napriek tvrdej konkurencii, v minulom roku Obchodná marža opäť lineárne narástla. Za hodnotené obdobie jej medziročný vývoj predstavuje rast zo 16,46 % na **17,19 %**. Neustály konkurenčný boj spôsobuje a vytvára tlak na čo najefektívnejšie prevádzkovanie maloobchodných predajní, ale v minulom roku sa prevádzkovatelia (a nielen oni) museli vysporiadať s opätovným rastom mzdových nákladov, rastom cien energií a pod.

Výraznejším rastom Pridanej hodnoty, vďaka rastu Obchodnej marže ako finančnej hodnoty, ale aj rastu tržieb z predaja výrobkov a služieb marža pridanej hodnoty stúpila zo 14,9 % na 15,8 %.

Výrobná spotreba a ostatné náklady:

Po klesajúcom trende vývoja nákladov na Spotrebu materiálu a energií, v minulom a predošlom roku z dôvodu plošného rastu cien energií a prevažne EE, dochádzalo k ich rastu o vyše 21 % a minulý rok iba o 2 %. Pokračujúcimi investíciami do výmeny a používania úspornejších chladiacich technológií a osvetlenia, nárast finančného objemu sa značne spomalil. Medziročne ide dokonca o percentuálny pokles pomeru k tržbám z 2,0 % na 1,8 %. Zároveň aj náklady na Služby medziročne percentuálne k tržbám zaznamenali pokles a dosiahli pomer 3,6 % (za rok 2018 to boli 4,0 %). Celkovo Výrobná spotreba (prevádzkové náklady) mierna klesla z 2,75 mil. na 2,74 mil. eur.

Osobné (mzdové) náklady:

Pri počte 460 zamestnancov Osobné náklady predstavujú najvyššiu nákladovú položku v objeme 5,9 mil. eur. Za hodnotené obdobie celkovo stúpili o 412 tis, pričom v predošlom roku bol nárast o 960,5 tis. eur. Ako percentuálna hodnota k tržbám zaznamenali, preto pokles z 12,0 % na 11,7 %.

Osobné náklady vyjadrené finančne rastú každoročne a preto je nevyhnutné ich rast spomaliť s cieľom zvýšiť produktivitu práce a optimalizovať procesy predovšetkým v maloobchodnej činnosti. Rast osobných nákladov za posledné dva roky bol prevažne spôsobený legislatívnymi zmenami Zákonníka práce a výšky minimálnej mzdy, čo v hodnotenom roku sa prejavilo na znížení počtu zamestnancov z minuloročného stavu 497 na koncoročných 460. Faktom je, že mzdové náklady každoročne narastajú (hlavne vďaka rastu minimálnej mzdy a príplatkov), pričom pozitívom je rast tržieb, ktorý trend percentuálneho rastu zastavil.

Odpisy taktiež každoročne rastú z dôvodu rekonštrukcií a spomínanej obnovy technologických zariadení. Za hodnotené obdobie predstavujú nákladovú hodnotu v objeme 859,6 tis. eur. Oproti predošlému roku ide o nárast v objeme 77,7 tis. eur (2018 to bolo 782 tis. eur). V minulých rokoch sa minimálne vo výške ročných odpisov aj investovalo do rozvoja a nového majetku, v posledných dvoch rokoch však investície boli dokonca vyššie, čo sa prejavilo na raste odpisov. Konkrétne v prípade hodnoty DD hmotného majetku došlo k poklesu pri stavbách, ale k nárastu pri hnuiteľných veciach (zariadeniach).

Úrokové a ostatné náklady na finančnú činnosť sa zvýšili a to hlavne nákladové úroky z dôvodu nárastu objemu prevádzkového financovania (KTK), pričom ostatné náklady na finančnú činnosť (aj pri raste obratu tzn. raste objemu bezhotovostných platieb prostredníctvom POS terminálov) mierne poklesli. Nákladové úroky medziročne stúpili z 0,16 % na 0,20 % ako pomer k celkovým tržbám. Finančne to predstavuje objem 28 tis. eur. Ostatné náklady na finančnú činnosť ale poklesli z 0,30 % na 0,27 %.

Výsledok hospodárenia (VH):

VH po zdanení (čistý zisk) medziročne významne stúpol na 525 160,- eur oproti 11 396,- eur z predošlého roka. Výsledok z hospodárskej činnosti predstavoval objem 967 163,- eur (ide o medziročný nárast o 654,5 tis.) a z finančnej činnosti -233 111,- eur (medziročne zhoršenie o 36,8 tis. eur).

Tzn. VH za účtovné obdobie pred zdanením bol vo výške 734 052,- eur a výška dane z príjmov bola 224 056,- eur (matematický vyššia daň bola spôsobená daňovo pripočítateľnými položkami).

Stav majetku a jeho vývoj:

Aktíva:

Hodnota bilančnej sumy medziročne mierne narástla a dosiahla hodnotu 13 946 955,- eur. Neobežný majetok mierne klesol o 31 tis. eur a to konkrétne DD hmotný v položke Stavby. Obežný majetok tiež mierne poklesol, hlavne v položke KD pohľadávky o 343 tis. eur a opačne v položke Zásoby stúpol o 280 tis. eur. V Dlhodobom (DD) hmotnom majetku v položke Stavby bol pokles o 250 tis. na hodnotu 3,12 mil. eur a v položke Samostatné hnuiteľné veci bol nárast o 204 tis. eur na hodnotu 1,84 mil. eur.

DD finančný majetok predstavoval mierne zvýšený objem 232 562,- eur v položke Ostatné DD cenné papiere a podiely, ktorý pozostáva zo zvýšeného podielu na akciách spoločnosti CBA SK, a.s. (podiel 19 688,- eur predstavuje 14,85%) a vkladu do spoločnosti MADLEN, s.r.o. v objeme 212 874,- eur.

Obežný majetok pozostáva zo stavu Zásob, ktoré medziročne vykázali nárast o 280 tis. na objem 4,85 mil. eur, kde ide prevažne o Tovar. Stav pohľadávok v objeme 2,29 mil. eur, pričom celý objem tvorili iba KD a z toho pohľadávky z obchodného styku (ostatné) predstavovali objem 1 854 044,- eur. Medziročne zaznamenali pokles o 215 tis. eur. Významnejšiu časť ešte tvorili Iné pohľadávky v objeme 436 tis. eur (bez výraznejšej zmeny), čo predstavoval hlavne úver poskytnutý spoločnosti IMPOL HOLDING, a.s. v objeme 250 tis. eur. Hodnotu Obežného majetku ešte dopĺňa stav Finančných účtov, ktorý bol k ultimu roka v objeme 698,5 tis. eur (medziročne nárast o 50 tis. eur).

Stav vlastného imania a záväzkov:

Pasíva:

Vlastné imanie (VI) je tvorené Základným imaním vo výške 44 tis. eur, ostatnými kapitálovými fondmi v objeme 49 552,- eur, zákonným rezervným fondom v sume 4 400,- eur, výsledkom hospodárenia minulých rokov 2 677 556,- eur a výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie, spolu **v celkovej výške 3 300 668,- eur** (oproti minuloročným 2 786 904,- eur). Medziročne to predstavuje nárast o 513,8 tis. eur.

Záväzky v celkovom objeme 10 612 462,- eur klesli o 472 tis. z objemu 11 084 219,- eur. Tvorili ich DD záväzky 283 618,- eur (ktoré stúpili z 264,1 tis. eur), DD bankové úvery 265 700,- eur, rezervy KD (hlavne zákonné) 267 943,- eur, KD záväzky v objeme 6 325 456,- eur (v predošlom roku 7 358 634,- eur) a z nich z obchodného styku 4,42 mil. eur (2018 - 5,66 mil. eur). Ďalej významnú časť, ktorých objem stúpol, tvorili Bežné bankové úvery v sume 3,47 mil. eur.

V KD záväzkoch objem 866,6 tis. eur predstavujú záväzky voči spoločníkom, 287,9 tis. záväzky voči zamestnancom, daňové záväzky v objeme 286,7 tis. eur a významnejší nárast zaznamenali Iné záväzky (leasingy-474 a úvery-479) v objeme 277,5 tis. eur.

V DD záväzkoch, ktoré mierne narástli spoločnosť okrem iného (záväzky zo soc. fondu a odložený daňový záväzok) evidovala už spomenuté úvery od leasingových spol. - (479) Ostatné DD záväzky v objeme 68,9 tis. eur a samotné leasingy - (474) záväzky z prenájmu v položke Iné DD záväzky v hodnote 210,7 tis. eur. Ich rast bol mierne vyšší, ako pokles úverov (479). Predmetné vykazovanie rozčleňuje KD a DD časť leasingov. V celkovom súčte financovanie od leasingových spoločností predstavovalo objem 557 tis. eur, pričom v predošlom roku to bol objem 437 tis. eur.

Vybrané ekonomické ukazovatele:

Zisk a EBITDA:

Zisk medziročne stúpol na sumu 525 160,- eur po zdanení, pričom na jeho raste mali výrazný podiel rastúce tržby, obchodná marža a udržanie prevádzkových nákladov na úrovni roka 2018. Dosiahnuté výnosy neboli natoľko korigované rastom nákladov – prevažne Osobných (mzdových) o viac ako 410 tis. eur, čo nespôsobilo nedostatočnú tvorbu zisku. Jeho hodnota bola ale opätovne znížená roztvorením nožníc medzi Ostatnými nákladmi a ostatnými výnosmi z hospodárskej činnosti, čo je nutné neopomenúť. Rozdiel v neprospech, resp. v prospech nákladov predstavoval 161 tis. eur (v predošlom roku 2018 to bolo tiež 177 tis. eur). **EBITDA medziročne týmto stúpila na sumu 1 695 075,- eur, oproti roku 2018 kedy bola vo výške 971 772,- eur.** Doposiaľ historicky najvyšší rast bol podporený aj rastom odpisov.

Ukazovatele rentability (tj ziskovosti) tržieb, aktív a vlastného kapitálu z dôvodu medziročného rastu zisku, zaznamenali výrazne zlepšenie a k ultimu roka dosiahli hodnoty:

- rentabilita tržieb	1,0 %
- rentabilita aktív	3,8 %
- rentabilita vlastného kapitálu	15,9 %

Trend vybraných nákladov:

V úvode tejto časti môžeme konštatovať, že po minuloročnom raste nákladov nastala zmena resp. návrat trendu vývoja nákladov. Náklady na predaný tovar k tržbám za tovar sa mierne znížili a boli vo výške 82,8 % (2018 boli 83,5 %). Spotreba materiálu a energie k celkovým tržbám poklesla a dosiahla hodnotu 1,8 % (oproti minuloročným 2,0 %). Náklady na služby k celkovým tržbám tiež poklesli na 3,6 %. Percentuálne k tržbám, ale mierne stúpili úrokové náklady z 0,16 % na 0,20. % z dôvodu nárastu prevádzkového financovania, čo už bolo vyššie spomenuté.

Týmto musíme konštatovať, že v roku 2019 sa podarilo úspešne korigovať trend rastu podstatných nákladov, čo prispelo k zlepšeniu hospodárenia a vykázania výraznejšieho zisku.

Trend likvidity:

Celková likvidita dosahuje úroveň 80 % a medziročne vykázala zlepšenie z hodnoty 78 %. Bežná likvidita bola v tom čase 31 %. Hodnoty likvidít sú aj napriek tomu nedostatočné, čo spôsobuje zápornú hodnotu Pracovného kapitálu. Za hodnotené obdobie záporná hodnota pracovného kapitálu (PK) sa zlepšila o 237,1 tis. eur a dosiahla hodnotu -1 958 116,- eur. Dôvodom záporného PK je vyšší stav KD záväzkov a KTK úverov, ako KD pohľadávok a zásob tovaru. Spoločnosť dlhodobo vykazuje zápornú hodnotu PK, čo ale neznižuje dostupnosť cudzích zdrojov.

Spoločnosť je si vedomá nedostatočných hodnôt jednotlivých likvidít a hodnoty pracovného kapitálu, pričom ale pri obchodných spoločnostiach môžeme považovať tento jav za bežný.

Ukazovateľ doby obratu zásob sa mierne zlepšil, pri inkasa pohľadávok nastalo zlepšenie o 3 dni a pri úhrade záväzkov nastalo zlepšenie dokonca o 9 dni, pričom dlhodobo môžeme konštatovať, že predmetné doby dosahujú hodnoty nižšie ako je priemer v odvetví:

- doba obratu zásob	42 dní
- doba inkasa pohľadávok z OS	13 dní
- doba splácania záväzkov z OS	38 dní

Predikcia vývoja a odporúčanie pre rok 2020:

Vychádzajúc z úvodného zhodnotenia obdobia, kde bolo konštatované, že rok 2019 bol pre spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. náročný z dôvodu ukončenia implementácie nového účtovno-ekonomického SW, ktorej trvanie pokračovalo aj prvé štyri mesiace a v závere roka započatej optimalizácie procesov riadenia a reorganizácie v maloobchodnej sieti, môžeme konštatovať, že dosiahnuté obchodné výsledky sú nadmieru pozitívne.

Cieľom spoločnosti pre rok 2020 po riadnom podaní daňového priznania s odkladom do 30.6.2020 (pre pandémiu COVID-19 bol tento termín nezáväzný) bude dokončiť optimalizáciu a reorganizáciu maloobchodu. Zámerom je každoročne naďalej udržať trend rastu tržieb minimálne na úrovni 5 %, aj napriek skutočnosti prehodnocovania ekonomickej opodstatnenosti existujúcich, prípadne nových predajných miest.

Náročným cieľom bude prekonať úroveň rentabilit a ziskovosti roku 2017. Prvé priebežné výsledky sú pozitívne a predpokladajú možnú ziskovosť k tržbám na úrovni 1,5 %, pričom v minulosti úspechom bola ziskovosť 1 % a v spomínanom úspešnom roku 2017 to bolo 1,25 %. Tento cieľ je možné dosiahnuť minimálne udržaním marže roku 2019 (17,2 %, prípadne jej zvýšením) pri kontinuálnom raste obratu, ktorý má byť zabezpečený hlavne orientáciou na zákazníka, rozvojom a investíciami v predošliých rokoch, prípadne ekonomicky efektívnym otváraním nových prevádzok v maloobchodnej sieti.

Rast mzdových nákladov sa v minulom roku stabilizoval a nebol rýchlejší ako rast obratu, preto pre rok 2020 je potrebné tento trend udržať. Prípadne optimalizáciou procesov a zvyšovaním produktivity práce dosiahnuť ešte vyššiu efektívnosť. Tento cieľ bude veľmi podstatný. Ostatné náklady – Spotreba mat., energie a služby po minulé roky percentuálne k tržbám klesali s výnimkou v roku 2018, preto bude dôležité v záujme primeranej ziskovosti tento trend zachovať. Predpoklady na dosiahnutie tohto cieľa sú dané zazmluvnením nižších cien energií – plynu a EE pre roky 2020 – 2021 a efektívnym vynakladaním finančných zdrojov.

Aj v tomto roku bude úlohou naďalej obozretne pristupovať k celkovej zadlženosti (úverovej, aj KD záväzkov z OS) ako pomer k novým investíciám s cieľom zvyšovať percentuálny **podiel vlastného imania** na majetku, ktorý **za rok 2019 dosiahol hodnotu 23,5 %** (za rok 2018 to bola hodnota 19,8 %) čím došlo k jeho pozitívnemu zlepšeniu.

Víziou pre rok 2020 a hlavne ďalšie roky by mal byť pocit zadosťučinenia, stability a spokojnosti zamestnancov a tým v neposlednom rade aj samotnej spoločnosti, resp. jej vlastníkov.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

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

Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. neustále venuje veľkú pozornosť triedeniu odpadu a recyklácii.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. v roku 2019 neevidovala náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

Informácie o obstarávaní vlastných akcií, obchodných podielov a akcií ovládajúcej osoby

V priebehu účtovného obdobia KOMFOS Prešov, s.r.o. nenadobudla akcie, obchodné podiely ani dočasné listy.

Informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je spoločnosť vystavená

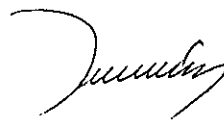
Nie sú známe žiadne významné riziká alebo neistoty.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2019

Účtovná závierka spoločnosti KOMFOS Prešov, s.r.o. za účtovné obdobie 2019 je súčasťou tejto výročnej správy.

V Ľuboticiach dňa 15.7.2020

Predkladá: Miroslav Michel', EMBA - konateľ
Vypracoval: Ing. Blažej Žofčín, finančný riaditeľ



Príloha: Zoznam maloobchodných prevádzok

A.1 Zoznam prevádzok maloobchodu:

Por. č.	Ulica a súpisné č.	PSČ	Mesto
1.	Fučíková 25	085 01	Bardejov
2.	AB Komenského 2756	085 01	Bardejov
3.	Wolkerová 11	085 01	Bardejov
4.	Tačevská 3221	085 01	Bardejov
5.	Bezručová 543	085 01	Bardejov
6.	Kobyly 57	086 22	okr. Bardejov
7.	Kružľov 145	086 04	okr. Bardejov
8.	Kurima 216	086 12	okr. Bardejov
9.	Marhaň 66	086 45	okr. Bardejov
10.	Zborov 220	086 33	okr. Bardejov
11.	Mokroluh 135	086 01	okr. Bardejov
12.	Hlavná 325	086 41	Raslavice
13.	Mierová 301	094 31	Hanušovce nad Topľou
14.	Sídlisko Okulka 24	093 01	Vranov nad Topľou
15.	Okrúhle 108	090 42	okr. Stropkov
16.	Hrnčiarska 1	091 01	Stropkov
17.	Matice Slovenskej 2	091 01	Stropkov
18.	Komenského 760	068 01	Medzilaborce
19.	OD - Sov. Hrdinov 627	089 01	Svidník
20.	Centrálna 694/1	089 01	Svidník
21.	Sov. Hrdinov 54	089 01	Svidník
22.	Drienica 151	083 01	okr. Sabinov
23.	Sabinovská 13	080 01	Prešov
24.	Bajkalská 32	080 01	Prešov
25.	Prostejovská 2	080 01	Prešov
26.	Karpatská 16, VHV	080 01	Prešov
27.	Lada 61	082 12	okr. Prešov
28.	Francisciho 45	054 01	Levoča
29.	Levočská 1286/41	064 01	Stará Ľubovňa
30.	ul. SNP 818	078 01	Sečovce
31.	OC IDEA, Hollého 60	071 01	Michalovce
32.	Špitálska 25	071 01	Michalovce
33.	Štefániková 62	071 01	Michalovce
34.	Čsl. Armády 1174	075 01	Trebišov
35.	Hlavná 37	076 22	Vojčice
36.	Nám. sv. Floriána 257/3	044 23	Jasov
37.	Prešovská cesta 6	094 34	Bystré
38.	Mlynská 1574/39G	052 01	Spišská Nová Ves
39.	Šafárikovo nám. 4	052 01	Spišská Nová Ves
40.	Lipova 20, OC Družba	052 01	Spišská Nová Ves
41.	Revúcka 14, OC Pereš	040 16	MČ-Pereš, Košice

KOMFOS Prešov, s. r. o.

Účtovná závierka k 31. decembru 2019
a správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti KOMFOS Prešov, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KOMFOS Prešov, s.r.o., ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2019, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke vrátane prehľadu peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti KOMFOS Prešov, s. r. o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 11. 9. 2019 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Prešov 16. júla 2020

ADEZ s.r.o.
ul. Slovenská 40
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310



Kvasková
Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020011224	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 36454184	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 46.39.0	priebežná	(vyznači sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KOMFOS Prešov, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ĽUBOCHNIANSKA

Číslo

2

PSČ

Obec

08006 ĽUBOTICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

KOMFOS Prešov, s.r.o.

Telefónne číslo

0

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

30.06.2020

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

080 06 ĽUBOTICE
IČO 36 454 184
IČ DPH: SK2020011224

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 0 6 3 9 6 8 7	1 3 9 4 6 9 5 5		
			6 6 9 2 7 3 2	1 3 9 2 1 4 6 8		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 5 9 5 2 2 6	5 9 7 4 1 2 8		
			6 6 2 1 0 9 8	6 0 0 5 1 6 2		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 5 7 8 4 5	3 1 1 5 7		
			1 2 6 6 8 8	3 5 2 7 9		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0		
			0	0		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 7 8 4 5	3 1 1 5 7		
			1 2 6 6 8 8	3 5 2 7 9		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0		
			0	0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0		
			0	0		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0		
			0	0		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0		
			0	0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0		
			0	0		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 2 0 4 8 1 9	5 7 1 0 4 0 9		
			6 4 9 4 4 1 0	5 7 4 0 0 4 1		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 8 4 6 5 2	1 8 4 6 5 2		
			0	1 8 4 6 5 2		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 2 8 3 5 0 2	3 1 2 4 1 6 3		
			2 1 5 9 3 3 9	3 3 7 3 7 3 2		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 8 9 1 2 9 2	1 8 3 6 8 3 3		
			4 0 5 4 4 5 9	1 6 3 3 2 2 1		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	
			0		0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	
			0		0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	8 4 5 3 7 3	5 6 4 7 6 1	
			2 8 0 6 1 2		5 0 8 5 2 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	
			0		2 3 4 6 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	
			0		1 6 4 4 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	
			0		0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 3 2 5 6 2	2 3 2 5 6 2	
			0		2 2 9 8 4 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	
			0		0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	
			0		0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	2 3 2 5 6 2	2 3 2 5 6 2	
			0		2 2 9 8 4 2
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	
			0		0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	
			0		0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	
			0		0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0	0	
				0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		0	0	
				0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		0	0	
				0		0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		0	0	
				0		0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 9 0 8 7 1 9	7 8 3 7 0 8 5	
				7 1 6 3 4		7 8 4 9 0 9 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		4 8 5 8 8 9 2	4 8 4 7 4 3 8	
				1 1 4 5 4		4 5 6 6 6 9 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		7 3 3 2 2	7 3 3 2 2	
				0		5 0 4 8 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		0	0	
				0		0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		0	0	
				0		0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38		0	0	
				0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		4 7 8 5 5 7 0	4 7 7 4 1 1 6	
				1 1 4 5 4		4 5 1 6 2 1 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		0	0	
				0		0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0	0	
				0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44		0	0	
				0		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		0	0	
				0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47		0	0	
				0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48		0	0	
				0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		0	0	
				0		0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50		0	0	
				0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		0	0	
				0		0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		0	0	
				0		0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 3 5 1 3 5 2	2 2 9 1 1 7 2	
				6 0 1 8 0		2 6 3 3 9 2 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 9 1 4 2 2 4	1 8 5 4 0 4 4	
				6 0 1 8 0		2 0 6 9 0 8 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		0	0	
				0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 9 1 4 2 2 4	1 8 5 4 0 4 4	
				6 0 1 8 0		2 0 6 9 0 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		0	0	
				0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		0	0	
				0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0	0	
				0		0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62		0	0	
				0		0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 1 0 1	1 1 0 1	
				0		1 2 6 4 8 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0	0	
				0		0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 3 6 0 2 7	4 3 6 0 2 7	
				0		4 3 8 3 5 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0	0	
				0		0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	
				0		0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69		0	0	
				0		0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0	0	
				0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		6 9 8 4 7 5	6 9 8 4 7 5
				0	6 4 8 4 6 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 7 8 9 2 3	3 7 8 9 2 3
				0	4 1 7 7 2 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		3 1 9 5 5 2	3 1 9 5 5 2
				0	2 3 0 7 4 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 3 5 7 4 2	1 3 5 7 4 2
				0	6 7 2 1 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		0	0
				0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		7 2 5 7 9	7 2 5 7 9
				0	5 4 2 6 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77		0	0
				0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		6 3 1 6 3	6 3 1 6 3
				0	1 2 9 5 1

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 9 4 6 9 5 5	1 3 9 2 1 4 6 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 0 0 6 6 8	2 7 8 6 9 0 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 4 0 0 0	4 4 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 4 0 0 0	4 4 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 9 5 5 2	4 9 5 5 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 4 0 0	4 4 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 4 0 0	4 4 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 7 7 5 5 6	2 6 7 7 5 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 7 7 5 5 6	2 6 7 7 5 5 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 2 5 1 6 0	1 1 3 9 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 6 1 2 4 6 2	1 1 0 8 4 2 1 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 3 6 1 8	2 6 4 1 1 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	6 8 9 5 9	1 7 4 9 4 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 7 9	1 3 7 4 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 1 0 6 9 2	5 8 5 6 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 6 8 8	1 6 8 5 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 6 5 7 0 0	4 6 6 1 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 3 2 5 4 5 6	7 3 5 8 6 3 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 4 2 1 1 3 0	5 6 5 5 7 7 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 4 2 1 1 3 0	5 6 5 5 7 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	8 6 6 6 0 0	8 6 6 6 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 7 9 1 3	2 7 3 1 7 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 5 6 1 9	1 7 8 0 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 6 7 1 5	1 8 1 5 1 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 7 7 4 7 9	2 0 3 5 0 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 7 9 4 3	3 0 9 6 6 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 6 7 9 4 3	3 0 9 6 6 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	0	0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 4 6 9 7 4 5	2 6 8 5 7 1 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 3 8 2 5	5 0 3 4 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 2 5 2 4	5 0 0 3 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 1 3 0 1	3 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 3 8 4 5 8 5	4 5 8 7 4 2 6 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 1 2 4 3 6 7 5	4 6 5 5 9 4 4 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 7 9 2 8 4 4 0	4 3 4 5 9 4 4 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 4 5 6 1 4 6	2 4 1 4 8 2 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 1 8 1	1 1 9 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 5 8 5 5 9	1 2 0 4 9 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 9 8 3 4 9	5 6 3 4 8 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 0 2 7 6 5 1 2	4 6 2 4 6 7 8 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 9 6 9 0 8 8 9	3 6 3 0 6 4 4 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 2 8 3 5 3	9 1 0 4 8 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 1 4 5 4	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 1 2 3 0 5	1 8 4 3 1 7 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 8 9 6 7 8 7	5 4 8 5 3 1 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 2 2 3 8 7 0	3 9 5 1 0 9 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 5 6 0 9 6	1 3 3 9 3 8 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 6 8 2 1	1 9 4 8 4 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 9 3 5 5	6 5 6 7 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 5 9 6 3 7	7 8 1 9 3 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 5 9 6 3 7	7 8 1 9 3 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 2 7 9 1 0	1 1 3 7 7 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 0 2 4 3	- 7 6 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 5 9 5 7 9	7 4 0 7 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 6 7 1 6 3	3 1 2 6 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 9 4 3 7 6 6	6 8 1 5 3 6 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 4 4 8	1 4 7 3 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	1 2 8 9 4
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	1 2 8 9 4
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 9 7 9	1 6 7 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	1 6 7 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 9 7 9	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 6 9	1 6 3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 7 5 5 9	2 1 1 0 4 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 1 3 8 6	7 3 4 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 1 3 8 6	7 3 4 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2	0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 6 1 6 1	1 3 7 5 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 3 3 1 1 1	- 1 9 6 3 1 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 3 4 0 5 2	1 1 6 3 4 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 8 8 9 2	1 0 4 9 5 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 2 4 0 5 6	9 6 8 6 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 5 1 6 4	8 0 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 2 5 1 6 0	1 1 3 9 6

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k UZPODV14

k: 31.12.2019

– veľká účtovná jednotka

A. Informácie o účtovnej jednotke: KOMFOS Prešov, s.r.o.

Dátum zápisu do OR: 10.06.2005 24.2.1998

Dátum výpisu:

Zoznam výpisov: OR OS Banská Bystrica Prešov Oddiel: SRO 11055/P

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Veľkoobchod a maloobchod potravín a mliečne výrobky

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	458	494
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	460	497
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 neobmedzene 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 účtovnej jednotky (2 ZoU)

Veľká účtovná jednotka

(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	13 946 955	13 921 468	ano
Čistý obrát celkom	50 384 585	45 874 264	ano
Počet zamestnancov	480	497	ano

Dátum 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 26.6.2019.

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	24 200	55 %	55 %	55 %
Monika Chovancová	19 800	45 %	45 %	45 %
Spolu				

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	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Miroslav Micheľ	21.12.2019	22 000	50%	50%	50%
Monika Chovancová	21.12.2019	22 000	50%	50%	50%
Spolu					

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

ÚJ sa ne zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež 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 a základy 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	bez zmeny		

Komentár

b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

b1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok - OBSTARÁVACIA CENA

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, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostačujúce zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa ziská späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 - Ostatné služby.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 5 - 1 700 EUR a vyššia a doba použiteľnosti je viac ako 1 rok, sa odpisuje. 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	lineárna	25
DHM 5-1700 EUR	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 30
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 nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

ANO

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

NIE

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 - Ostatné služby.

b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

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

ANO

(s výnimkou nových predajní, kedy sa začína odpisovať v mesiaci ich uvedenia do prevádzky)

• z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

ANO

Odpisovať sa začína:

prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania (s výnimkou nových predajní, kedy sa začína odpisovať v mesiaci ich uvedenia do prevádzky)

ANO

prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

NIE

Firma odpisuje každý obstaraný DHM ktorého obstarávacía cena je 5 - 1700 EUR s dobou použiteľnosti nad 1 rok lineárne počas 4 rokov. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 33,19 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov 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 úžitkovej 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 úžitkovej 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. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba - ÚJ pre tento bod nemá náplň

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

f) Zákazková výstavba nehnuteľností - ÚJ pre tento bod nemá náplň

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

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 opravou 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 - ÚJ tvorí rezervu na nevyčerp. dovolenku vrátane odvodov na účte 323

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobná, že v budúcnosti zníži jej ekonomické účinky. 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 prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí 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.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požičky -Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená náhrada pri dočasnej práceneschopnosti, odmeny sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená náhrada pri dočasnej práceneschopnosti; od; bonusy a ostatné nepeňažné požičky (napr.

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 uhradila 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) Lízing operatívny - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Finančný lízing (s kúpnu opciou). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktívuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 582 – Úroky.

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

q) Transférové oceňovanie

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové 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 pre tento bod nemá náplň

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

s) Dotácie zo štátneho rozpočtu - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Činnosť ÚJ sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účet. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v

t) Prenájom (finančný lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 582 – Úroky.

v) Deriváty - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - (ÚJ pre tento bod nemá náplň)

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

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 prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. 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.

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	Oceň- 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	151 794	0	0	0	0	0	151 794
Prírastky	0	1 003	0	0	0	5 048	0	6 051
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		5 048				-5 048		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 845	0	0	0	0	0	157 845
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 515	0	0	0			116 515
Prírastky	0	10 173	0	0	0			10 173
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 688	0	0	0			126 688
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	35 279	0	0	0	0	0	35 279
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 158	0	0	0	0	0	31 157

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 301	0	0	0	1 820	0	113 121
Prírastky	0	40 493	0	0	0	33 471	274 960	348 923
Úbytky	0	0	0	0	0	35 281	274 960	310 250
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 794	0	0	0	0	0	151 794
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	108 576	0	0	0			108 576
Prírastky	0	7 939	0	0	0			7 939
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 515	0	0	0			116 515
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	2 725	0	0	0	1 820	0	4 545
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 279	0	0	0	0	0	35 279

Komentár

Zvýšenie hodnoty v dôsledku rozšírenia licencií na nový účtovnícky SW Karat

4. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku - ÚJ pre tento bod nemá 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 hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské 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	184 652	5 283 502	5 418 535	0	0	758 765	23 468	18 440	11 685 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 306 696	132 545	1 439 241
Úbytky	0	0	453 256	0	0	133 893	183 650	148 985	919 784
Presuny			926 013			220 501	-1 146 514		0
Stav na konci účtovného obdobia	184 652	5 283 502	5 891 292	0	0	845 372	0	0	12 204 819
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 909 770	3 785 314	0	0	250 237			5 945 321
Prírastky		249 569	722 401	0	0	164 268			1 136 238
Úbytky		0	453 256	0	0	133 893			587 149
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 159 339	4 054 459	0	0	280 812			6 494 410
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	184 652	3 373 732	1 633 221	0	0	508 527	23 468	18 440	5 740 041
Stav na konci účtovného obdobia	184 652	3 124 163	1 836 833	0	0	564 760	0	0	5 710 409

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- dávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184 652	5 221 151	4 557 789	0	0	606 674	25 435	0	10 595 700
Prírastky	0	104 784	968 695	0	0	152 091	1 226 805	291 400	2 745 774
Úbytky	0	42 432	107 948	0	0	0	1 230 772	274 960	1 656 112
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	184 652	5 283 502	5 418 535	0	0	758 765	23 468	16 440	11 685 362
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 661 187	3 394 775	0	0	215 067			5 271 030
Prírastky		291 015	498 487	0	0	35 170			824 672
Úbytky		42 432	107 948	0	0	0			150 381
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 909 770	3 785 314	0	0	250 237			5 945 321
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	184 652	3 559 964	1 163 013	0	0	391 606	25 435	0	5 324 671
Stav na konci účtovného obdobia	184 652	3 373 732	1 633 221	0	0	508 528	23 468	16 440	5 740 041

Komentár

Navýšenie Samost. Hnut. Vecí je predovšetkým z dôvodu vybavenia nových predajní odpisovaným majetkom (mráz. a chlad. boxy, počítače, pokladne...), ďalej obnova vozového parku..

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať)	
Hlavná budova sídlo firmy + pozemok Ľubotice	607 170 + 3 216
Budova veľkoobchod, sklad + pozemok Ľubotice	2 375 151 + 69 700
Budova predajne Stropkov, pozemok	192 557
Budova predajne Vojčice + pozemok	216 598 + 2 185
Budova Cash & Carry SNV + pozemok	714 443 + 96 266
Budova predajne Kurima + pozemok	145 254 + 9 010
Nebytový priestor predajňa Prešov ul. Sabinovská + pozemok podiel	66 113 + 3 226
Nebytový priestor predajňa Prešov nám. I. Mája + pozemok podiel	23 833 + 1 049
Budova predajne Ľada	262 493
Budova predajne Prešov ul. Prostejovská bez pozemku	606 196

Komentár

viď tabuľka vyššie

7. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovými účastkou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté pred-davky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229 842	0	0	0	0	0	0	0	0	229 842
Prírastky			2 720							2 720	0	5 440
Úbytky										2 720	0	2 720
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	232 562	0	0	0	0	0	0	0	0	232 562
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	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	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229 842	0	0	0	0	0	0	0	0	229 842
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	232 562	0	0	0	0	0	0	0	0	232 562

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatná realizovateľná CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229 842	0	0	0	0	0	0	0	0	229 842
Prírastky										0	0	0
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229 842	0	0	0	0	0	0	0	0	229 842

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	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	0	0

Účtovná hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	229 842	0	0	0	0	0	0	0	0	229 842
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	229 842	0	0	0	0	0	0	0	0	229 842

Komentár

Je to je 310 ks akcií v CBA SK, a.s. V r. 2019 bol navýšený počet akcií o 80 ks na základe rozdelení akcií odstupujúceho akcionára CBA Slovakia a.s. medzi ostatných akcionárov a akcie TERNO. 92% fin. investície tvorí 20% podiel vo firme Madlen s.r.o. Z dôvodu zvýšenia vlastného imania firmy Madlen za r.2019 a z dôvodu rozšírenia činnosti uvedenej firmy v nasledujúcom období sa rozhodlo vedenie nevytvoriť opravnú položku k uvedenej investícii.

8. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

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

Komentár

9. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
V prepojených účtovných jednotkách					0
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					232 562
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
DFM spolu	x	x	x	x	232 562

Komentár

Predmetom je 310 ks akcií v CBA SK, a.s. V r. 2019 bude navýšený počet akcií o 80 ks na základe rozdelení akcií odstupujúceho akcionára CBA Slovakia a.s. medzi ostatných akcionárov. Ďalej sú to akcie TERNO → vklad do firmy Madlen.

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

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Komentár

11. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
	0				0
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pôžičky	0				0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0				0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0				0
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

Komentár

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

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	11 454			11 454
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
Zásoby spolu		11 454			11 454

Komentár : tvorba OP k neobrátkovým zásobám nad 365 dní a tovaru s ohrozenou zárukou

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj od začiatku obstarávania	

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 847 438
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Komentár

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Komentár

15. Informácie k časti F, prílohy č. 3 o vývoji opravnej 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 vyradenia 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	90 741	20 441		51 002	60 180
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	90 741	20 441		51 002	60 180

Komentár

Zrušenie OP k uhradeniu pohľadávky + tvorba na základe prehodnotenia.

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 prepojeným ÚJ	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 združeniu	0		0
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 384 371	529 853	1 914 224
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 101		1 101
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	436 027		436 027
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 385 472	529 853	2 351 352

Komentár

17. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených zálož. právom alebo inou formou zabezpeč.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1,4 mil. EUR
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Komentár

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	378 923	417 728
Účty v bankách	150 707	41 969
Bankové účty termínované z toho :		
Peniaze na ceste	168 845	188 772

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

ÚJ pre tento bod nemá náplň.

19. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň.

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

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá 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

Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok spolu a	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ			
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely			
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok			
Dlhodobý finančný majetok spolu			
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ			
Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených ÚJ			
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá 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,

Komentár

ÚJ pre tento bod nemá náplň.

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, ÚJ pre tento bod nemá náplň.

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia na upísanom základnom imaní		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Úč pre tento bod nemá náplň.

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia na inú osobu		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

nadobudnuté vlastné akcie počas účtovného obdobia			prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia do dražby		
nadobudnuté vlastné akcie	počet	menovitá hodnota	počet	menovitá hodnota	percentuálna hodnota 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:	72 579	54 264
poistenie	48 216	44 745
telefónne popl.	8 797	5 543
nájom	9 608	1 208
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	63 163	12 951
Odpredaj časti TZH prenaj. Majetku OC IDEA	63 123	

Komentár

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F, o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splätnosť			Splätnosť		
	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						
Finančný výnos						
Spolu						

Komentár

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	11 396
Rozdelenie účtovného zisku	11 396
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	11 396
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	11 396

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	0
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	
Iné	
Spolu	0

Komentár

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	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 ods.										0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	309 662		267 943			309 662				267 943	309 662
Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP	309 662		267 943			309 662				267 943	309 662
nevyfakturované dodávky energie											
nevyfakturované neskladovateľné dodávky											
nevyfakturované dodávky služieb											
nevyčerpané dovolenky, prémie	309 662		267 943			309 662				309 662	309 662
odstupné											
provízie obchodným zástupcom											
úroky z omeškania											
nezmluvné pokuty a sankcie											
zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ											
súdne poplatky											
bonusy, skontá, rabaty											

Komentár

Navýšenie rezerv y z dôvodu vyššieho počtu pracovníkov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	283 618	264 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	283 618	264 111
Krátkodobé záväzky spolu	6 325 456	7 358 634
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 666 600	7 352 111
Záväzky po lehote splatnosti	658 856	6 523

Komentár

Dlhodobé záväzky sú predovšetkým DD časť úverov a DD časť leasingu na obstaranie DHM

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:	-62 101	-114 101
odpočítateľné		
zdaniteľné	-62 101	-114 101
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	54 064	33 857
odpočítateľné	54 064	33 857
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-1 687	-16 851
Zmena odloženého daňového záväzku	-15 164	8 088
Zaúčtovaná ako náklad	-15 164	8 088
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
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 744	20 416
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 669	20 690
Čerpanie sociálneho fondu	45 135	27 362
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 279	13 744

Komentár

Tvorba SF v zmysle príslušného zákona a čerpanie vo forme príspevku na stravovanie zamestnancov

29. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch ÚJ pre tento bod nemá náplň

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár

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					265 700	466 100
DD časť investič. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,45%	30.6.2021		60 000	
DD časť investič. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,15%	16.7.2023		205 700	
Bežné bankové úvery					3 469 745	2 685 712
KTK UNICREDIT	EUR	EURIBOR+2,35%	30.11.2021		1 154 349	
KTK SLSP	EUR	EURIBOR+2,25%	29.2.2020		1 004 763	
KTK VÚB	EUR	EURIBOR+2,1%	13.5.2021		1 110 233	
KD časť invest. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,45%	31.12.2020		120 000	
KD časť invest. úveru SLSP	EUR	EURIBOR+2,15%	31.12.2020		80 400	

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						
Michel	EUR	1		130 000		130 000
Chovancová	EUR	1		130 000		130 000
Krátkodobé finančné výpomoci					0	0

Komentár

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:	22 524	50 037
zúčtovanie inventúry sklad	22 524	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 301	308
dotácia na scannery na tabak, výroby	11 301	

Komentár k tab.31

Inventúra skladov uskutočnená v 01/2019 s prepočtom na stav k 31.12.2018 - vyčíslené manko

32. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie ÚJ pre tento bod nemá náplň

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné ímanie	výsledok hospodárenia	vlastné ímanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Komentár

33. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi - ÚJ pre tento bod nemá náplň

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Komentár

34. Informácie k časti G. prílohy č. 3 o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do platných rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do platných rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	131 755	210 692		56 655	57 025	
Finančný náklad	5 388	4 747		2 427	1 154	
Spolu	137 141	215 439	0	59 082	58 179	0

Komentár

Ide o leasing na obnovu vozového parku a zariadenie predajne.

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)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (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	45 586 666	42 248 492	2 386 202	2 360 176	47 972 868	44 608 668
zahraníčia	2 341 774	1 210 951	89 944	54 645	2 411 718	1 265 596
Spolu	47 928 440	43 459 443	2 456 146	2 414 821	50 384 586	45 874 264

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					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

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:		
aktivácia materiálu	2 181	1 195
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	858 908	683 983
Tržby z predaja DHM a materiálu	458 559	120 498
Výnosy s odpis.a postúpených pohľadávok	235 461	376 723
Ost.prev.výnosy (energia, poplatky,pokuty a penále, poisť. události)	162 888	186 762
Finančné výnosy, z toho:	4 448	14 732
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 448	14 732
úroky	3 979	1 675
dividendy CBA		12 894
ostatné výnosy z finančnej činnosti	469	

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	2 456 146	2 414 821
Tržby za tovar	47 928 440	43 459 443
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehmuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	859 089	685 178
Čalkové výnosy	51 248 123	46 574 174
Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	50 384 585	45 874 264

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:	1 812 305	1 843 173
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 200	6 500
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 804 105	1 836 673
Opravy a udržiavanie	213 378	331 825
Nájom	654 608	567 517
Doprava a reklama	317 170	514 131
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 019 078	6 587 433
osobné náklady	5 896 787	5 485 318
odpisy	859 637	781 938
manká a škody	193 417	252 537
poisťné	69 237	67 640
Finančné náklady, z toho:	237 559	211 043
Kurzové straty, z toho:	12	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	237 559	211 043
nákladové úroky	101 386	73 488
poplatky za platby kartou	84 471	77 075
poplatky banka	49 961	59 104

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 odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane 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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	734 052	x	x	116 346	x	x
teoretická daň	x	154 151	21%	x	24 433	21%
Daňovo neuznané náklady	362 395	76 103	10%	375 085	78 768	68%
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 516	-6 198	-1%	-30 179	-6 338	-5%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 066 931	224 056	31%	461 252	96 864	83%
Splátaná daň z príjmov	x	224 056	31%	x	96 864	83%
Odložená daň z príjmov	x	-15 164		x	8 086	
Celková daň z príjmov	x	208 892		x	104 950	

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		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky 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		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky - Unicredit Bank vid'. tabuľka nižšie	75 000	

Číslo bankovej záruky	Mena	Výška	Beneficiant	Dátum vystavenia	Platnosť
GV150031	EUR	75 000	Imperial Tobacco Slovakia a.s.	27.12.2012	31.12.2020

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	40 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Komentár

Záväzok BIBI Factoring - ukončený súdny spor..

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 poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z prívlastku		
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						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
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
IMPOL s.r.o.	poskyt.služba-predaj	27 100	34 613
	kúpa tovar	602 748	1 789 815
	služba prijatá	107 110	112 079
	energie prijaté	18 530	
	tovar predaj	1 548	
	ostatné výnosy	17 462	
Madlen s.r.o.	poskyt.služba	1 298	1 298
	prijaté služby	38 279	39 094
	predaj tovar	94 995	84 690
	nákup tovar	86 729	
	úroky prijaté		248
KOVIS TRADE s.r.o.	poskyt.služba	2 776	2 903
	predaj mater-	29	1 583
	úroky prijaté	715	357
IMPOL HOLDING a.s.	kúpa tovar	1 172 442	
	prijaté energie	28 278	18 418
	prijaté služby	93 270	59 736
	poskyt. Služ.	12 268	1 278
	úroky prijaté	3 199	1 030
	úroky prijaté	63	
	služby-tržby	1 250	1 000
CBA s.r.o.	služby prijaté	17 400	14 610

Tabuľka č. 2

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

Komentár

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spríaznených 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	44 000				44 000
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	49 552	0	0		49 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418, 422	0	0	0		0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely 417, 421	4 400	0	0		4 400
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, splynutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	2 677 556	0	0		2 677 556
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 397	525 160	11 397		525 160
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Komentár	#	#			0

K zvýšeniu HV za r. 2019 prispelo predovšetkým zvýšenie obratu o 4,5 mil. EUR pri navýšení nákladov na predaný tovar o 3,4 mil. EUR a osobných nákladov o 0,4 mil. EUR.

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	44 000	0	0		44 000
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	49 552	0	0		49 552
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418, 422	4 400	0	0		4 400
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417, 421			0		0
Štatútne 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	2 149 830		703	528 430	2 677 556
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	558 253	11 398	29 823	-528 430	11 398
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 pre tento bod nemá 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

Komentár :

(b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

(c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Komentár :

(d) Výška prijatých úverov, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb

Komentár :

(e) Výška ponúknutých záruk orgánom verejnej moci a inou účtovnou jednotkou, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

Komentár :

(f) Výška vyplatených dividend a výška nerozdeleného zisku

Komentár :

(g) Iná forma prijateľnej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy

Komentár :

S. Informácie o účtovných jednotkách podľa § 23 ods. 6 - ÚJ pre tento bod nemá náplň

(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 nepeňažných 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 nevymáhanie 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 : - ÚJ pre tento bod nemá náplň

(a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevýkazujú 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 záväzkoch 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 činností účtovnej jednotky

Komentár :

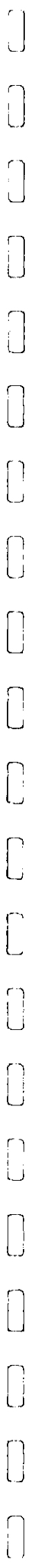
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

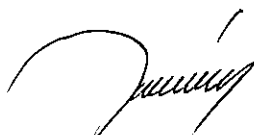
Zostavené dňa: 30.06.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
Schválené dňa:	Miroslav Michal	Miroslav Michal	Miroslav Michal



Lubochnianska 2
080 06 LUBOTICE
IČO 36 454 184
IČ DPH: SK2020011224
ID 3



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.)	618 303	
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	583 633	
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 (-)	34 670	
C. 2. 5.	Prijmy 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.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-11 396	
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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	606 907	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	50 006	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	648 469	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	698 475	
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 (+/-)	698 475	



KOMFOS
Prešov, s.r.o.

Lubochnianska 2
080 06 LUBOTICE
IČO 36 454 184
IČ DPH: SK2020011224
E 1

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.)	-828 603	
	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 (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	
	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.)	618 819	
A. 3.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 979	
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.)	622 798	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-351 096	
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.)	271 702	
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	4 122	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-830 005	
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 (-)	-2 720	
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 (+)		

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 (+/-)	734 052	
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	830 278	
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	859 637	
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 dlhodobých rezerv (+/-)	-41 719	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-85 047	
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	101 386	
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 979	
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.)	-945 511	
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	342 751	
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 007 523	
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-280 739	
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	