

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

Spoločnosť Accentis Námestovo s r.o., Námestovo 1088, 029 01 Námestovo (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júla 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 26. júla 1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 3511/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 007 102. Spoločnosť od 17.12.2013 zmenila obchodný názov.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- výroba, produkcia, predaj a distribúcia elektronických, mechanických súčiastok a iných hardware komponentov a výrobkov,
- obchodná činnosť v rámci voľných živností, okrem drahých kovov a výrobkov z nich,
- poradenská, konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektroniky,
- personálne poradenstvo.

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	33
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2020.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**1. Členovia orgánov Spoločnosti**

Konateľ – Bruno Holthof

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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
Accentis Property International NV	26 452 219	100	100	
Spolu	26 452 219	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Accentis Property International NV, Noorderlaan 139, 2030 Antwerpen, Belgické kráľovstvo a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ACCENTIS. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Krátkodobé záväzky spoločnosti prevyšujú krátkodobé aktíva o 378 tis. EUR k 31. decembru 2020. Jediný vlastník spoločnosti sa zaviazal poskytnúť spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila priložená účtovná závierka.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

V účtovnom období 2020 spoločnosť nevykonávala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodeho záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie neuvedené v súvahe, ktorých vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti je významný.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2020 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25%
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,6%
Budovy, haly, stavby	20	Lineárna	5%

V roku 2020 sa daňové odpisy nerovnajú účtovným odpisom.

2. Cenné papiere a podiely:

V roku 2020 cenné papiere spoločnosť nevlastnila a ani o nich neúčtovala

3. Zásoby:

Spoločnosť neevidovala zásoby v roku 2020.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti:

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky:

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

9. Závazky:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

10. Rezervy:

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť. Spoločnosť netvorila rezervu na odchodné nakoľko jej výška nie je významná.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

12. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

13. Daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

14. Daň z príjmov odložená:

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

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

15. Deriváty:

Spoločnosť nemala v roku 2020 deriváty.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

17. Opravné položky:

Opravné položky nie sú v roku 2020 tvorené.

18. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným a 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 na menu euro už neprepočítavajú.

19. Výnosy:

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

E. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84366	182383					266749
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		84366	182383					266749
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84366	182383					266749
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		84366	182383					266749
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane 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		84366	182383					266749
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		84366	182383					266749
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84366	182383					266749
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		84366	182383					266749
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

1.2.Dlhodobý nehmotný majetok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Spoločnosť nemala nehmotný majetok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2589629	81372280	1630689				1940013		87532611
Prírastky		3218948	25829				909315		4154092
Úbytky									
Presuny		1800013					(1800013)		0
Stav na konci účtovného obdobia	2589629	86391241	1656518				1049315		91686703
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57919971	1361528						59281499
Prírastky		3921852	72922						3994774
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		61841823	1434450						63276273
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2589629	23452309	269161				1940013		28251112
Stav na konci účtovného obdobia	2589629	24549418	222068				1049315		28410430

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	919258	74525784	1463913				0		76908955
Prírastky	1670371	6846496	166776				1940013		10623656
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2589629	81372280	1630689				1940013		87532611
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		54369771	1305031						55674802
Prírastky		3550200	56498						3606698
Úbytky			1						1
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		57919971	1361528						59281499
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	919258	20156013	158882				0		21234153
Stav na konci účtovného obdobia	2589629	23452309	269161				1940013		28251112

1.4. Dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť má hmotný majetok založený v prospech Tatra banky v súvislosti s bankovým úverom.

1.5. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku, oprávok a účtovnej hodnoty

Spoločnosť neúčtovala o pohyboch na účtoch dlhodobého finančného majetku, oprávok a účtovnej hodnoty.

1.6. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného

Spoločnosť mala v roku 2020 poistený majetok v poisťovni Uniqa a.s. a Union v nasledovnom členení:

- Campus nehnuteľný majetok 72 804 422 Eur poistné v sume 37 293 Eur.
- Starý závod (Vavrečka) – nehnuteľný majetok 6 275 522 Eur poistné v sume 3 997 Eur

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť neúčtovala v roku 2020 o opravných položkách k jednotlivým súvahovým položkám.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na zásobách.

2.2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

2.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť neevidovala v roku 2020 zásoby.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	1435515		1435515
Dlhodobé pohľadávky spolu	1435515		1435515
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1014665	206636	1221301
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2330153		2330153
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3344818	206636	3551454

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	206636	545103
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3344818	1748586
Krátkodobé pohľadávky spolu	3551454	2293689
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

3.3. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 221 301	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

3.4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala v roku 2020 o odloženej daňovej pohľadávke v hodnote 1 435 515 Eur.

Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	6 782 796	6 800 905
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	9 201	12 256
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	43 787	58 382
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	
Uplatnená daňová pohľadávka	1 435 515	1 443 024
Zaúčtovaná ako náklad	7 509	34 239
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

4.1. Štruktúra finančných účtov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	534	1 422
Bežné bankové účty alebo pobočka zahr. banky	1 025 953	702 783
Bankové účty termínované alebo pobočka zahr. banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 026 487	704 205

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 1 025 953 €.

4.2. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

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

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

4.3. Ocenenie krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	601	631
Poistné, najomne	601	631
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Prijmy z prefakturácie služieb - preprava		

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala v roku 2020 majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 26 452 219 EUR (rozsah splatenia 26 452 219 EUR). Zákonný rezervný fond vo výške 117 657 EUR, nedosahuje výšku stanovenú zákonom 10% základného imania Spoločnosť ho bude vytvárať pri dosiahnutí zisku vo výke 5% z disponibilného zisku. Jediný spoločník spoločnosti Accentis Námestovo, s.r.o. dňa 29.12.2015 rozhodol o zlúčení obchodnej spoločnosti Accentis Námestovo, s.r.o. so sídlom 029 01 Námestovo 1088, IČO: 36 007 102 ako nástupníckej spoločnosti s obchodnou spoločnosťou Accentis Beta, s.r.o., so sídlom 029 01 Námestovo 1088, IČO: 35 879 360 ako zrušovanou spoločnosťou a o prechode imania zrušenej spoločnosti Accentis Beta, s.r.o. na obchodnú spoločnosť Accentis Námestovo, s.r.o. Obchodná spoločnosť Accentis Námestovo, s.r.o. sa tým stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Accentis Beta, s.r.o.

1.1. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2020

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 169 086
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	1 110 632
Prídel do zákonného rezervného fondu	58 454
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

1.2. Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2019

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 634
Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov	5 352
Prídel do zákonného rezervného fondu	282
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	14572	13326	14572		13326
Rezerva na mzdy dovolenku	10803	9857	10803		9857
Rezerva na sociálne poistenie	3769	3469	3769		3469
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv k 31. 12. 2020 je v nasledujúcom účtovnom období 2021.

Tabuľka č.2

Názov položky +	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	12744	14572	12744		14572
Rezerva na mzdy dovolenku	9490	10803	9490		10803
Rezerva na sociálne poistenie	3254	3769	3254		3769
Dlhodobé rezervy, z toho:					

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		1910
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2016256	1168784
Krátkodobé záväzky spolu	2016256	1170694
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	153	576
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	153	576
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové úvery krátkodobé	4362734	4281154
Bankové úvery dlhodobé	17559298	17922032

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	576	655
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1650	1496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1650	1496
Čerpanie sociálneho fondu	2073	1575
Konečný zostatok sociálneho fondu	153	576

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období sa sociálny fond rozpustil na stravné poukážky.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala v roku 2020 dlhopisy.

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť účtovala o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach. V roku 2016 prezvala pri zlúčení so spoločnosťou Accentis Beta bankové úvery z Tatra Banky a čerpala tranžu C. V roku 2018 čerpala tranžu E. Údaje sú v nasledujúcej tabuľke:

Úver	začiatok	čerpaná Suma v EUR	zostatok k 31.12.2020	úrok	splatnosť	Zabezpečenie
úver A.	29.4.2015	10 000 000	3 626 089	fix.2,9%	30.9.2023	Založenie pohľadávky dlžníka a spoločníka, Založenie obchodného podielu dlžníka, Nehnuteľnosti LV 1506 a LV 1620 k.u. Slanica
úver B.	29.4.2015	10 000 000	3 542 902	3M Euribor +2%	30.9.2023	
úver C.	08.07.2016	2 500 000	1 029 521	3M Euribor +1,9	30.9.2023	
úver D.	20.06.2017	2 323 303	1 061 020	3M Euribor +1,8	30.9.2023	
úver E.	14.08.2018	2 450 000	1 662 500	3M Euribor +1,5	30.9.2025	
úver F.	30.06.2019	6 000 000	5 000 000	3M Euribor +1,5	31.12.2025	
úverG.	31.12.2019	2 000 000	6 000 000	3M Euribor +1,3	31.12.2027	

8. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy z prefakturácie služieb – nájomné		

9. Deriváty

Spoločnosť nemala v roku 2020 deriváty.

10. **Položky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nemala položky zabezpečené derivátmi.

11. **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**
Spoločnosť používala v roku 2020 majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina/Budovy						
Finančný náklad						
Istina/kompresor						
Finančný náklad						
Spolu						

G. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	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
Slovensko	11885812	10331939				
Spolu	11885812	10331939				

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

3. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	333 724	600 320
Tržby z refakturácie	333 170	598 239
Pokuty	0	0
Ostatné	554	2 081
Finančné výnosy, z toho:	25 625	75 104
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky od prepojených účtovných jednotiek	25 625	50 818
Ostatné výnosové úroky		24 286
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:		

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 885 812	10 331 939
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Výnosy z finančnej činnosti		
Čistý obrat celkom	11 885 812	10 331 939

H. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	713 654	847 669
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 520</i>	<i>5 509</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 520	5 509
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>708 134</i>	<i>842 160</i>
Opravy a udržiavanie	259 590	267 162
Právne služby	7 323	31 659
Manažérske služby	73 250	84 048
Ostatné subdodávateľské služby	367 971	459 291
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	375 115	788 075
Náklady na refakturáciu	333 170	598 239
Iné náklady súvisiace s bežnou činnosťou	41 945	189 836
	443 744	444 865
Finančné náklady, z toho:		
Úroky z leasingu		
Úroky z bankových úverov	442 342	414 407
Úroky IC	0	15 000
Ostatné finančné náklady	1 402	15 458

Informácie o osobných nákladoch Spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	321 712	293 598
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	114 209	101 143
Sociálne zabezpečenie	15 245	15 817
Spolu	451 166	410 558

I. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1480766	x	x	39873	x	x
teoretická daň	x	310961	21	x	8373	21
Daňovo neuznané náklady	11210	2354	0	14802	3108	8
Výnosy nepodliehajúce dani	-28945	-6078	0	-113057	-23742	-60
Umorenie daňovej straty	-14595	-3065	0			
Spolu	1448436	304171	21	-58382	-12261	-31
Splatná daň z príjmov	x	304 171	21	x	0	0
Dodatočné odvody dane	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	7509	0	x	34239	86
Celková daň z príjmov	0	311 680	21	0	34239	86

Daň z príjmov je podľa daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb vo výške 304 171 Eur.

Spoločnosť má čisté odložené daňové pohľadávky vo výške 1 435 515 Eur.

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Spoločnosť neučtovala o podsúvahových položkách.

Tabuľka o ďalších informáciách k dani 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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienený záväzok

Spoločnosť neúčtovala o podmienenom záväzku.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neúčtovala o podmienenom majetku.

L. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytla v roku 2020 pôžičky ani odmeny členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu a finančné prostriedky sa nevyužívajú na súkromné účely.

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d
Accentis Property International NV	08.C		
Accentis Property International NV	01.A	25 625	50 818
Accentis Property International NV	08.A	1 525 626	2 305 000
Accentis Development s.r.o.	03.B	0	40 000
Accentis Development s.r.o.	01.B	0	15 000
Accentis Development s.r.o.	04.B	0	4 347 823
			0
			0

01.A – Výnosový úrok
01.B – Nákladový úrok
03.B – Nákup služieb
04.B – Kúpa majetku
08.A – Splátka úveru
08.B – Prijatá pôžička
08.C – Poskytnutá pôžička

Vybrané pohľadávky a záväzky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Accentis Property International NV	08.A	2 330 153	804 527
Accentis Development s.r.o	03	0	48 000
Accentis Development s.r.o	08.B		

08.A – Poskytnuté pôžičky

08.B – Prijaté pôžičky

N. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	26452219				26452219
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	117657			283	117940
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21582087			5352	21587439
Neuhradená strata minulých rokov	-38853964				-38853964
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5634	1169086		-5634	1169086
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	26452219				26452219
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	72871		44786	117657	
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	20731131		850956	21582087	
Neuhradená strata minulých rokov	-38853964			-38853964	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	895743	5634	-895743	5634	
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2019	2020
Peniaze	211000	1114	534
Ceniny	213001	308	0
Účty v bankách	221300	702783	1025953
Peniaze na ceste			
Spolu		704205	1026487

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 480 766	39 873
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	4 411 522	3 960 982
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 994 774	3 606 698
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	30	(18)
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	442 342	429 407
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(25 626)	(75 105)
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2	
A. 1. 15.	Ostatné položky nepeňažného charakteru – oceňovacie rozdiely		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	(718 044)	(777 552)
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 303 758)	(755 639)
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	585 714	(21 913)
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	5 174 224	3 223 303
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	25 626	75 105

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(442 342)	(429 407)
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4 757 528	2 869 001
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		(83 347)
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.)	4 757 528	2 785 654
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 154 091)	(10 623 657)
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na 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 (+)		2 305 000
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	(4 154 091)	(8 318 657)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
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 (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	(281 154)	4 779 865
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 000 000	8 000 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(4 281 154)	(3 220 135)
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	(281 154)	4 779 865
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	322 282	(753 138)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	704 205	1 457 343
	Peňažné prostriedky prijaté v súvislosti so zlúčením		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 026 487	704 205
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 026 487	704 205

Zostavené: 24.02.2021			
Schválené:			

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIC – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

