

POZNÁMKY

K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2020

Článok I Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: STAVOKOV, spol. s r. o.
Sídlo spoločnosti: Brnianska 12/2934, 911 01 Trenčín
Dátum založenia: 07.09.1994
Dátum vzniku: 07.10.1994
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka číslo: 318/R

Opis hospodárskej činnosti:

- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- montáž kovových konštrukcií
- výroba kovových výrobkov
- zámočníctvo
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie inžinierskych stavieb a mostov
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- cestná nákladná doprava
- poskytovanie služieb autožeriavom
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja
- ubytovacie služby bez poskytnutia pohostinských činností
- ostatné vzdelávanie – školenia

2. Informácia

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.12.2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

5. Informácia

Materská účtovná jednotka – spoločnosť DSC, a.s., so sídlom Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava, IČO: 35811790, nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2020 za skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 95 | 111 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 89 | 110 |
| počet vedúcich zamestnancov | 15 | 17 |

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka a za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka v priebehu bežného účtovného obdobia aplikovala všeobecné účtovné zásady a účtovné metódy podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a nadväzujúcim Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v platnom znení.

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód, hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky sú porovnateľné s hodnotami uvedenými v účtovnej závierke za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

3. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ako aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2020 v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve v platnom znení. Majetok a záväzky – peniaze, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene (CZK, PLN) účtovná jednotka prepočítavala na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2020.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia, ako aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2020 uplatňovala nasledovný spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- **Dlhodobý nehmotný majetok** obstaraný kúpou oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarávania a náklady súvisiace s obstarávaním – inštalácia softvéru. Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou alebo iným spôsobom.

- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – projektové práce, technické skúšky, dopravné, montáž, neuplatnená DPH, prípadne iné náklady.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** oceňovala úplnými vlastnými nákladmi, pričom do vlastných nákladov zahŕňovala: priame náklady (materiál, mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie vzťahujúce sa k mzdám, vnútroorganizačné náklady na prepravu a mechanizmy) a nepriame náklady súvisiace s vytvorením (výrobná réžia a správna réžia).
- **Dlhodobý hmotný majetok – stavby** obstarávala kombinovaným spôsobom – kúpou (práce a služby) a vlastnou činnosťou (práce, ktoré má v predmete činnosti). Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.
- **Dlhodobý finančný majetok** – obchodný podiel, ktorý tvorí podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka podielovú účasť, bol k 31.12.2020 ocenený metódou vlastného imania.
- **Zásoby** obstarané kúpou - materiál a tovar – účtovná jednotka používala účtovný spôsob A. Zásoby materiálu a tovaru na sklade účtovná jednotka oceňovala priemernou cenou obstarania. Priemernú cenu obstarania počítala váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena bola v analytickej evidencii rozčlenená na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, nevratné obaly, clo).
- Pri vydávaní do spotreby nakupované zásoby – materiál oceňovala priemernou cenou obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (vedľajšie obstarávacie náklady) v priebehu roku 2020 prepočítavala ako podiel skutočných vedľajších obstarávacích nákladov k celkovému výdaju – spotrebe materiálu. Do výdaja materiálu zúčtovala príslušný podiel vedľajších obstarávacích nákladov vzťahujúcich sa k skutočnému výdaju materiálu.
- Zásoby tovaru pri ich výdaji – predaji účtovná jednotka oceňovala priemernou predajnou cenou. Priemerná predajná cena zahŕňala priemernú cenu obstarania a obchodnú maržu. Náklady súvisiace s obstaraním tovaru (vedľajšie obstarávacie náklady) v priebehu roku 2020 prepočítavala ako podiel skutočných vedľajších obstarávacích nákladov k celkovému výdaju - predaju tovaru. Do výdaja tovaru zúčtovala príslušný podiel vedľajších obstarávacích nákladov vzťahujúcich sa k skutočnému výdaju tovaru.
- **Čistú hodnotu zákazky – zákazkovú výrobu** účtovná jednotka oceňovala skutočnými úplnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú: priame materiálové náklady, priame mzdy s nákladmi na sociálne zabezpečenie, ostatné priame náklady na konkrétnu zákazku, výrobnú réžiu a správnu réžiu.
- **Pohľadávky** vlastné účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku, pohľadávky nadobudnuté postúpením boli ocenené obstarávacou cenou. Pohľadávky voči zahraničiu v mene euro oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky voči zahraničiu v cudzej mene (okrem meny euro) oceňovala menovitou hodnotou v cudzej mene a súčasne aj v mene euro podľa prepočtu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky k 31.12.2020 pohľadávky v cudzej mene účtovná jednotka prepočítala referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- **Opravné položky k pohládkam** účtovná jednotka tvorila na základe zásady opatrnosti, a to u tých pohľadávok, u ktorých predpokladala, že došlo k zníženiu ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovnej hodnote.
Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohládkam od splatnosti ktorých uplynula doba dlhšia ako 360 dní, ako aj k pohládkam voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní.
Účtovná jednotka taktiež vytvorila opravné položky k dlhodobým pohládkam (zadržané platby na garančnú zábezpeku počas záručnej doby zrealizovaného diela podľa zmlúv o dielo), a to vo výške súčiny úrokovej sadzby čerpaných bankových úverov a menovitej hodnoty pohľadávky na dobu zostatkovvej splatnosti pohľadávky.

- **Peniaze a ceniny** účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2020 účtovná jednotka prepočítala hotovosť v cudzej mene (CZK, PLN) referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- **Finančné účty** účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neúčtovala na finančných účtoch v cudzej mene.
- **Krátkodobý finančný majetok** účtovná jednotka neobstarávala.
- **Závazky, bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci** účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závazky voči zahraničiu v mene euro oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závazky voči zahraničiu v cudzej mene (okrem meny euro) oceňovala hodnotou v cudzej mene a súčasne aj v mene euro podľa prepočtu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky k 31.12.2020 záväzky v cudzej mene účtovná jednotka prepočítala referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- **Rezervy** účtovná jednotka tvorila v súlade so zásadou opatrnosti na krytie budúcich možných rizík a strát z podnikateľskej činnosti. Vzhľadom k tomu, že rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, účtovná jednotka ich ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenila odhadom, pričom zohľadnila budúce možné riziká a neistoty. V účtovnom období roku 2020 účtovná jednotka vytvorila nasledovné krátkodobé rezervy: rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov (vrátane sociálneho poistenia), rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie, rezervu na náklady na záručné opravy podľa zmlúv o dielo, rezervu na nevyfakturované dodávky a služby.
- **Časové rozlíšenie** na strane aktív a na strane pasív súvahy účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku, sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s príslušným účtovným obdobím.
- **Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** účtovná jednotka neoceňovala, ani o týchto zložkách majetku a záväzkov neúčtovala.
- **Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene** účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2020 neprepočítavala. V účtovnej závierke k 31.12.2020 sú vykázané v historickom ocenení, t. j. ocenené príslušným kurzom ku dňu prijatia alebo poskytnutia preddavku.
- **Daň z príjmov splatná** bola účtovaná do nákladov bežného účtovného obdobia na základe vzniku daňovej povinnosti, bola vypočítaná platnou sadzbou dane z príjmu z účtovného zisku, ktorý bol upravený o položky zvyšujúce a položky znižujúce výsledok hospodárenia z titulu trvalých a dočasných úprav základu dane podľa zákona o dani z príjmov v platnom znení ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatnú daň z príjmov zúčtovanú do nákladov zníženú o zaplatené preddavky na daň v priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka vykázala ku dňu zostavenia účtovnej závierky ako daňovú pohľadávku.
- **Daň z príjmu odložená** bola účtovaná do nákladov bežného obdobia na základe prepočtu zmeny stavu odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku, a to na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Účtovná jednotka účtuje o zmene stavu odloženej daňovej pohľadávky len do výšky zmeny stavu odloženého daňového záväzku.

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- Účtovná jednotka evidovala ako **dlhodobý nehmotný majetok** a účtovala o ňom, ak išlo o nehmotný majetok, ktorého ocenenie bolo vyššie ako 2 400,00 € v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovnalo sume 2 400,00 € alebo bolo nižšie, pričom doba použiteľnosti bola dlhšia ako 1 rok účtovala na ľarchu samostatného analytického účtu k účtu 518 – Ostatné služby. Účtovná jednotka majetok s týmto vymedzením považovala za drobný nehmotný majetok a súčasne ho eviduje v operatívnej evidencii.
- Účtovná jednotka evidovala ako **dlhodobý hmotný majetok** a účtovala o ňom, ak išlo o hmotný majetok, ktorého ocenenie bolo vyššie ako 1 700,00 € v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Hmotný majetok, ktorého ocenenie bolo nižšie alebo rovné sume 1 700,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok bol účtovaný na ľarchu samostatného analytického účtu k účtu 112 – Materiál na sklade. Účtovná jednotka majetok s týmto vymedzením považovala za drobný hmotný majetok a súčasne ho eviduje v operatívnej evidencii.
- Účtovná jednotka pri stanovení účtovných odpisov vychádzala z ustanovení platného zákona o daniach z príjmov pre bežné obdobie. Vyššie uvedený postup účtovnej jednotky znamená, že pre výpočet výšky účtovných odpisov používala rovnaké doby odpisovania, sadzby odpisov, ako pre daňové odpisy. Následné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi tak vyplývajú len z rozdielneho počtu odpisovaných mesiacov u konkrétneho dlhodobého majetku od momentu jeho zaradenia do používania.
- U dlhodobého majetku obstaraného od 01.01.2003 účtovná jednotka používa spôsob rovnomerného odpisovania, a to po celú dobu jeho odpisovania.
- U dlhodobého majetku obstaraného do 31.12.2002 účtovná jednotka pokračovala v používaní doterajšieho spôsobu odpisovania t. j. používala zrýchlenú metódu odpisovania, a to po celú dobu jeho odpisovania.

5. Poskytnuté dotácie

Účtovnej jednotke nebola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

6. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Článok III

Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky súvahy

1. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky aktiv súvahy

a) Dlhodobý majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Brutto hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 78 622 | 57 687 | | | | | 136 309 |
| Prírastky | | | 2 500 | | | | | 2 500 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 78 622 | 60 187 | | | | | 138 809 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 61 430 | 36 312 | | | | | 97 742 |
| Prírastky | | 6 326 | 14 875 | | | | | 21 201 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 67 756 | 51 187 | | | | | 118 943 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Netto hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17 192 | 21 375 | | | | | 38 567 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 10 866 | 9 000 | | | | | 19 866 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Brutto hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 69 722 | 57 687 | | | | | 127 409 |
| Prírastky | | 8 900 | | | | | | 8 900 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 78 622 | 57 687 | | | | | 136 309 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 67 143 | 22 062 | | | | | 79 205 |
| Prírastky | | 4 287 | 14 250 | | | | | 18 537 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 61 430 | 36 312 | | | | | 97 742 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Netto hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12 579 | 35 625 | | | | | 48 204 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17 192 | 21 375 | | | | | 38 567 |

- Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základ. stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | |
| Brutto hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 637 593 | 2 497 437 | 2 102 898 | | | | 1 780 007 | | 7 017 935 |
| Prírastky | | 1 954 572 | 122 792 | | | | 345 240 | | 2 422 604 |
| Úbytky | | | 58 966 | | | | 2 077 363 | | 2 136 329 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 637 593 | 4 452 009 | 2 166 724 | | | | 47 884 | | 7 304 210 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 369 775 | 1 651 824 | | | | | | 3 021 599 |
| Prírastky | | 151 390 | 175 586 | | | | | | 326 976 |
| Úbytky | | | 58 966 | | | | | | 58 966 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 521 165 | 1 768 444 | | | | | | 3 289 609 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Netto hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 637 593 | 1 127 662 | 451 074 | | | | 1 780 007 | | 3 996 336 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 637 593 | 2 930 844 | 398 280 | | | | 47 884 | | 4 014 601 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 | |
| Brutto hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 637 593 | 2 497 437 | 2 111 117 | | | | 191 947 | | 5 438 094 |
| Prírastky | | | 8 887 | | | | 1 596 947 | | 1 605 834 |
| Úbytky | | | 17 106 | | | | 8 887 | | 25 993 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 637 593 | 2 497 437 | 2 102 898 | | | | 1 780 007 | | 7 017 935 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 270 192 | 1 482 645 | | | | | | 2 752 837 |
| Prírastky | | 99 583 | 186 285 | | | | | | 285 868 |
| Úbytky | | | 17 106 | | | | | | 17 106 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 369 775 | 1 651 824 | | | | | | 3 021 599 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Netto hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 637 593 | 1 227 245 | 628 472 | | | | 191 947 | | 2 685 257 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 637 593 | 1 127 662 | 451 074 | | | | 1 780 007 | | 3 996 336 |

b) Zriadené záložné právo na dlhodobý majetok a obmedzené právo s jeho nakladaním

- Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, a taktiež u dlhodobého nehmotného majetku nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, a to na nehnuteľnosti – pozemky a budovy, nachádzajúce sa v katastrálnom území Zlatovce, obec Trenčín. Záložné práva na nehnuteľnosti sú v katastri nehnuteľností zapísané v prospech Československej obchodnej banky, a.s. Bratislava, a to na zabezpečenie poskytnutých bankových úverov.
- Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

| Dlhodobý hmotný majetok | Brutto hodnota za bežné účtovné obdobie | Netto hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 4 665 594 | 2 889 038 |

c) Dlhodobý finančný majetok

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolid. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | 619 | | | | | | | 619 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 490 | | | | | | | 490 |
| Stav na konci účt. obdobia | | 129 | | | | | | | 129 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 619 | | | | | | | 619 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 129 | | | | | | | 129 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsolid. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | 1 255 | | | | | | | 1 255 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 636 | | | | | | | 636 |
| Stav na konci účt. obdobia | | 619 | | | | | | | 619 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 255 | | | | | | | 1 255 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 619 | | | | | | | 619 |

| 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 |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Doprastav – PS s.r.o. Drieňova 27, 821 01 Bratislava | 50 | 50 | 258 | -980 | 129 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | 129 |

Informácia k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka v priebehu bežného účtovného obdobia nadobudla obchodný podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 11.10.2017. Spoločnosť od svojho vzniku do konca účtovného obdobia 2020 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť. V zostavenej účtovnej závierke k 31.12.2020 sú zúčtované len náklady súvisiace s účtovnou a právnu evidenciou spoločnosti. Účtovná jednotka precenila obchodný podiel na základnom imaní metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám v bežnom účtovnom období, ako aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na materiál v sume 243 915 €. Záložné právo na materiál je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech Československej obchodnej banky, a.s., a to na zabezpečenie poskytnutého bankového úveru.

e) Zákazková výroba

1) Všeobecné údaje:

1a. Hodnota tej časti výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch predstavuje sumu 8 193 311 €, pričom celkové výnosy z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie boli vykázané v sume 8 913 799 €.

1b. Účtovná jednotka pri účtovaní zmluvných výnosov použila metódu stupňa dokončenia zákazkovej výroby, podľa ktorej zmluvné výnosy priradila k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby.

1c. Účtovná jednotka metódu stupňa dokončenia zákazkovej výroby určila ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

1d. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to z toho dôvodu, že neboli súčasne splnené podmienky podľa § 30d ods.1 Opatrenia MF č. MF/25822/2010-74, ktorým boli upravené postupy účtovania zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj. Zároveň boli posúdené indikátory priebežného transferu podľa § 30d ods.2 vyššie citovaného opatrenia MF, a to na základe uzatvorených zmlúv o dielo, v ktorých má účtovná jednotka postavenie zhotoviteľa. Účtovná jednotka dospela k záveru, že nespĺňa väčšinu podmienok priebežného transferu, a z toho dôvodu bude účtovať len o zákazkovej výrobe. Postupy účtovania u zákazkovej výroby, ako aj u zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj sú zhodné.

2) Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 6 157 620 | 1 763 342 | 7 288 211 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 6 058 501 | 1 694 593 | 7 146 548 |
| v tom: tvorba rezervy na očakávanú stratu zo zákazky | 81 034 | 3 111 | 81 034 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 99 119 | 68 749 | 141 663 |

Poznámky k tabuľke č.1:

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené údaje o zákazkovej výrobe, ktorá nebola ukončená k 31.12.2019, t. j. aj o tej zákazkovej výrobe, ktorá bola ukončená v priebehu účtovného obdobia

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 5 110 075 | 5 596 257 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 1 047 545 | 1 691 954 |
| Suma prijatých preddavkov | 140 000 | 140 000 |
| Suma zadržanej platby | 402 137 | 448 506 |

f) Pohľadávky a ich veková štruktúra

| Pohľadávky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky bežné účtovné obdobie - brutto hodnota | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ – materskej spoločnosti | 427 954 | | 427 954 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 678 105 | 145 119 | 823 224 |
| Odložená daňová pohľadávka | 12 932 | | 12 932 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 118 991 | 145 119 | 1 264 110 |
| Krátkodobé pohľadávky bežné účtovné obdobie – brutto hodnota | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ – materskej spoločnosti | 1 459 552 | 990 760 | 2 450 312 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 625 096 | 158 869 | 783 965 |
| Čistá hodnota zákazky | 1 613 920 | | 1 613 920 |
| Daňové pohľadávky | 114 018 | | 114 018 |
| Iné pohľadávky | 745 | | 745 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 813 331 | 1 149 629 | 4 962 960 |

g) Opravné položky k pohľadávkam

- Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní, a taktiež tvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam. Za rizikové považovala tie pohľadávky, u ktorých bol predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí alebo ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní.
- Opravné položky k pohľadávkam boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti ich tvorby alebo z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva.

| Opravné položky k pohľadávkam | 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku celkom | 270 546 | 696 | 136 278 | 6 609 | 128 355 |
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, v tom: | 206 224 | | 135 582 | | 70 642 |
| pohľadávky v konk. a reštr. konaní | 70 642 | | | | 70 642 |
| rizikové pohľadávky - zákonné OP | | | | | |
| rizikové pohľadávky - ostatné OP | | | | | |
| pohľadávky - diskont | 135 582 | | 135 582 | | |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, v tom: | 64 322 | 696 | 696 | 6 609 | 57 713 |
| pohľadávky v konk. a reštr. konaní | 38 093 | | | 1 263 | 36 830 |
| rizikové pohľadávky - zákonné OP | 20 198 | 696 | | 5 000 | 15 894 |
| rizikové pohľadávky - ostatné OP | 6 031 | | 696 | 346 | 4 989 |
| Opravné položky spolu | 270 546 | 696 | 136 278 | 6 609 | 128 355 |

h) Záložné práva na pohľadávky

- Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- Na pohľadávky z obchodného styku sú zriadené záložné práva, ktoré sú zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech Československej obchodnej banky, a.s., a to na zabezpečenie poskytnutých bankových úverov.

| 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 | x | 4 485 455 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

i) Odložená daňová pohľadávka

- Účtovná jednotka vykonala prepočet výšky odloženej daňovej pohľadávky a výšky odloženého daňového záväzku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a to na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, ako aj na základe vzniku dočasných zdaniteľných rozdielov na základe úprav základu dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov v platnom znení, a taktiež možnosti umorovať daňovú stratu v budúcom období, a to s nasledovným výsledkom:

| | |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| odložená daňová pohľadávka k 31.12.2020 v sume | 106 419 € |
| odložený daňový záväzok k 31.12.2020 v sume | 12 932 € |
| výsledná odložená daňová pohľadávka k 31.12.2020 v sume | 93 487 € |

- Účtovná jednotka prijala v súlade so zásadou opatrnosti rozhodnutie, že výslednú odloženú daňovú pohľadávku bude účtovať len do výšky prepočtu odloženého daňového záväzku. Dôvodom tohto rozhodnutia je tá skutočnosť, že zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky zvyšuje hospodársky výsledok po zdanení, pričom môže vzniknúť riziko, že dôjde k rozdeleniu zisku medzi spoločníkov, čím by v budúcnosti mohol vzniknúť problém pri zúčtovaní zníženia odloženej daňovej pohľadávky pri zániku dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou.
- Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období zúčtovala zníženie odloženej daňovej pohľadávky, vykázanej k začiatku bežného účtovného obdobia v sume 12 941 €, ako zvýšenie nákladov v sume 9 €, zodpovedajúci zmene stavu prepočítaného odloženého daňového záväzku. Odložená daňová pohľadávka ku koncu bežného účtovného obdobia je vykázaná v sume 12 932 €.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 56 595 | - 79 988 |
| odpočítateľné | - 4 989 | - 141 613 |
| zdaniteľné | 61 584 | 61 625 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | - 148 990 | - 73 750 |
| odpočítateľné | - 148 990 | - 73 750 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - 273 548 | - 364 731 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - 79 232 | - 19 656 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 106 419 | 125 947 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 12 932 | 12 941 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | - 9 | - 209 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 12 932 | 12 941 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

j) Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku v bežnom účtovnom období.

k) Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica | 22 065 | 19 476 |
| Ceniny | | 1 722 |
| Bežné bankové účty | 28 731 | 48 848 |
| Spolu | 50 796 | 70 046 |

l) Položky účtov časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 188 | 15 384 |
| predplatné odbornej literatúry | 750 | 929 |
| poplatky za telefón a elektronické služby | 311 | 30 |
| poistné – zodpovednosť a majetok | 6 507 | 14 113 |
| monitoring motorových vozidiel | 279 | 312 |
| nájomné | 1 341 | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | 8 |
| Časové rozlíšenie na strane aktív spolu | 9 188 | 15 392 |

2. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky pasív súvahy

a) Vlastné imanie

| Názov položky | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Účtovný zisk pripadajúci na obchodný podiel spoločníka |
|------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| | absolútne | v % | | | |
| Základné imanie | 25 893 | 100,00 | 100,00 | x | |
| Základné imanie splatené | 25 893 | 100,00 | 100,00 | x | |
| Účtovný zisk v bežnom období | 112 573 | | | | |
| Obchodné podiely: | | | | | |
| Podiel spoločníka za ZI | 13 204 | 51,00 | 51,00 | x | 57 413 |
| Podiel spoločníka na ZI | 5 075 | 19,60 | 19,60 | x | 22 064 |
| Podiel spoločníka na ZI | 5 075 | 19,60 | 19,60 | x | 22 064 |
| Podiel spoločníka na ZI | 2 539 | 9,80 | 9,80 | x | 11 032 |
| Spolu | 25 893 | 100,00 | 100,00 | x | 112 573 |

| Rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 72 579 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých období | 72 579 |
| Iné | |
| Spolu | 72 579 |

| Návrh rozdelenia zisku vykázaného v bežnom účtovnom období | Bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Účtovný zisk | 112 573 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Nasledujúce účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých období | 112 573 |
| Iné | |
| Spolu | 112 573 |

b) Rezervy

- Účtovná jednotka vytvárala v bežnom účtovnom období krátkodobé rezervy na základe zásady opatrnosti na budúce možné riziká a straty. Vytvorené krátkodobé rezervy účtovná jednotka predpokladá využiť v nasledujúcom účtovnom období roku 2020.
- **Zákonná krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky** v sume 93 475 € bola vytvorená na základe skutočných zostatkov nevyčerpaných dovoleniek v bežnom účtovnom období podľa jednotlivých zamestnancov vynásobených priemernou mzdou. V rezerve je zahrnuté aj zákonné poistenie platené zamestnávateľom.
- **Ostatná krátkodobá rezerva na nevyfakturované dodávky a služby** v sume 13 909 € bola vytvorená na budúce možné náklady na nevyfakturované dodávky a služby, ktoré neboli účtovnej jednotke vyfakturované do konca bežného účtovného obdobia, a ktoré vecne a časovo súvisia so zúčtovanými výnosmi v bežnom účtovnom období.
- **Ostatná krátkodobá rezerva na overenie účtovnej závierky** zostavenej ku koncu bežného účtovného obdobia v sume 4 000 € bola vytvorená v sume rovnajúcej sa predpokladaným nákladom za overenie účtovnej závierky.
- **Ostatná krátkodobá rezerva na záručné opravy** v sume 50 047 € bola vytvorená na krytie budúcich možných nákladov na opravy zistených reklamácií dokončených zákaziek v záručnej dobe v budúcom účtovnom období. Suma vytvorenej rezervy bola stanovená kvalifikovaným odhadom, a to vo výške 4 % zo sumy zdržaných platieb podľa zmlúv o dielo.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 166 715 | 161 431 | 118 187 | 48 528 | 161 431 |
| záonné rezervy, v tom: | 96 076 | 93 475 | 95 852 | 224 | 93 475 |
| nevyčerpané dovolenky vr. zák. poistenia | 96 076 | 93 475 | 95 852 | 224 | 93 475 |
| ostatné rezervy, v tom: | 70 639 | 67 956 | 22 335 | 48 304 | 67 956 |
| overenie účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 | 4 000 | | 4 000 |
| nevyfakturované dodávky a služby | 11 015 | 13 909 | 9 643 | 1 372 | 13 909 |
| záručné opravy za zhotovené diela | 55 624 | 50 047 | 8 692 | 46 932 | 50 047 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 261 734 | 166 715 | 127 102 | 134 632 | 166 715 |
| zákonné rezervy, v tom: | 104 333 | 96 076 | 104 333 | | 96 076 |
| nevyčerpané dovolenky vr. zák. poistenia | 104 333 | 96 076 | 104 333 | | 96 076 |
| ostatné rezervy, v tom: | 157 401 | 70 639 | 19 632 | 137 769 | 70 639 |
| nevyfakturované dodávky a služby | 20 971 | 11 015 | 10 018 | 10 953 | 11 015 |
| overenie účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 | 4 000 | | 4 000 |
| záručné opravy za zrealizované diela | 132 430 | 55 624 | 5 614 | 126 816 | 55 624 |

c) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti a záväzky do lehoty a po lehote splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 38 736 | 1 124 889 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 21 907 | 1 114 286 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 16 829 | 10 603 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 389 589 | 1 688 828 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 380 073 | 1 145 515 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 009 516 | 543 313 |

d) Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky účtovnej jednotky nie sú zabezpečené záložným právom, a taktiež nie sú zabezpečené inou formou zabezpečenia.

e) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 83 988 | 79 851 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 188 | 8 006 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 188 | 8 006 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 377 | 3 869 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 86 799 | 83 988 |

f) Bankové úvery

- Bankové úvery účtovnej jednotke poskytla Československá obchodná banka, a.s. Bratislava.
- Kontokorentný úver na krytie prechodného nedostatku finančných prostriedkov bol poskytnutý účtovnej jednotke formou povoleného debetného zostatku na bežnom účte do výšky úverového limitu v sume 1 900 000 €, od 02.12.2019 do výšky úverového limitu v sume 1 700 000 €.
- Účelový úver do výšky úverového limitu 250 000 € na financovanie a refinancovanie prístavby výrobnéj haly k výrobnéj hale súpisné číslo 3076, na pozemku – parcele č. 28/15, bol účtovnej jednotke poskytnutý dňa 02.11.2015. Úver účtovná jednotka čerpala podľa zmluvných podmienok do 30.06.2016, úver bol splatený v dohodnutých splátkach v období od 25.07.2016 do 25.06.2020.
- Účelový úver do výšky úverového limitu 1 250 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov na realizáciu vlastnej investície – stavby lakovne a pieskovne vrátane súvisiacej technológie, bol účtovnej jednotke poskytnutý dňa 01.10.2018. Doba čerpania úveru podľa zmluvných podmienok je od 02.01.2019 do 30.06.2020, doba splácania je od 25.09.2020 do 25.08.2025.
- Účelový úver do výšky úverového limitu 500 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov spojených s realizáciou kontraktov, bol účtovnej jednotke poskytnutý dňa 15.06.2020. Úver bol čerpaný od 21.08.2020 do 20.10.2020, doba splácania je od 25.08.2021 do 25.11.2021.
- Účelový úver do výšky úverového limitu 500 000 € na financovanie prevádzkových výdavkov na základe Schémy štátnej pomoci na podporu naplnenia základnej úrovne potrieb likvidity v súvislosti s nálezou Covid-19-SIH. Úver bol poskytnutý dňa 21.12.2020, doba splácania od 27.12.2021 do 16.12.2026.

- Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na základe zmlúv o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zapísaným v katastri nehnuteľností vedenom Správou katastra v Trenčíne. Okrem toho sú zabezpečené záložným právom na základe zmlúv o zriadení záložného práva k pohľadávkam, ktoré sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv, a taktiež vystavenou vlastnou blankozmenkou.

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Účelový úver na financovanie prístavby výrobnjej haly | EUR | 2,55 | 25.06.2020 | | 31 599 |
| Účelový úver na financovanie stavby lakovne a pieskovne | EUR | 2,10 | 25.08.2025 | 1 166 600 | 1 011 653 |
| Účelový úver na financovanie prevádzkových výdavkov – Schéma štátnej pomoci Covid-19 - SIH | EUR | 1,90 | 16.12.2026 | 500 000 | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný úver - úverový limit vo výške 1 700 000 € | EUR | 2,50 | 1/* | 1 362 845 | 1 407 125 |
| Účelový úver na financovanie nákladov na realizáciu zákaziek | EUR | 2,20 | 25.11.2021 | 500 000 | |

Poznámky:

1/* - v úverovej zmluve nie je stanovený konkrétny dátum splatnosti, v úverovej zmluve bola dohodnutá 90-dňová výpovedná lehota z úverovej zmluvy.

g) Dlhodobé a krátkodobé účelové úvery od iných subjektov

- Dlhodobý spotrebný účelový úver na financovanie mobilného žeriavu Liebherr účtovnej jednotke poskytla dňa 26.02.2016 spoločnosť ČSOB Leasing, a.s. Bratislava v celkovej sume 175 500 €, a to s dobou splácania od 24.03.2016 do 24.02.2020.
- Dlhodobú pôžičku na účely finančného krytia prechodného nedostatku finančných prostriedkov z dôvodu vysokého stavu dlhodobých zdržaných platieb z hodnoty realizovaných zákaziek počas plynutia záručnej doby za zhotovené diela účtovnej jednotke poskytla dňa 03.05.2019 materská spoločnosť DSC, a.s. Bratislava v sume 840 000 €, a to s postupným splácaním najneskôr do 31.05.2023.

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobý spotrebný úver | | | | | |
| Dlhodobý účelový spotrebný úver | EUR | 2,60 | 24.02.2020 | | 7 669 |
| Dlhodobá pôžička | | | | | |
| Dlhodobá pôžička od PÚJ | EUR | 3,00 | 31.05.2023 | 840 000 | 840 000 |

h) Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období o položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

4. Odložená daň 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 neuplatneného 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 | 383 591 | 476 499 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

- Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------|----------------------------------------------|------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 122 045 | x | x | 72 788 | x | x |
| teoretická daň | x | 25 629 | 21 | x | 12 285 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 232 023 | 48 725 | 21 | 108 615 | 22 809 | 21 |
| Rozdiel účtovných a daňových odpisov HM | 5 891 | 1 237 | 21 | 996 | 209 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | 21 | | | 21 |
| Ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia | - 222 112 | - 46 644 | 21 | - 547 130 | - 114 897 | 21 |
| Zníženie základu dane praktické vyučovanie žiakov | - 1 600 | - 336 | 21 | | | 21 |
| Umorenie daňovej straty | - 91 183 | - 19 148 | 21 | | | 21 |
| Spolu | 45 064 | 9 463 | 21 | - 364 731 | 0 | 21 |
| Splatná daň z príjmov (591) | x | 9 463 | 21 | x | 0 | 21 |
| Dodatočná daň z príjmov (595) | | | 21 | | | 21 |
| Daň vybraná zrážkou | | | 21 | x | | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | 9 | 21 | x | 209 | 21 |
| Celková daň z príjmov | x | 9 472 | 21 | x | 209 | 21 |

Článok IV

Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky výnosov

a) Čistý obrat a ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604) | 357 233 | 391 687 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 65 357 | 69 668 |
| Tržby z predaja služieb (602) | 86 583 | 108 231 |
| Výnosy zo zákazky (606) | 8 193 311 | 6 434 135 |
| Čistý obrat | 8 702 484 | 7 003 721 |

| | | |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktivácia | 136 441 | 811 620 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku (641) | 8 968 | |
| Tržby z predaja materiálu (642) | 55 018 | 158 108 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 10 888 | 58 431 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 8 913 799 | 8 031 880 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 16 897 | 1 534 |
| Výnosy výnimočného rozsahu a výskytu | | |
| Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti spolu | 8 930 696 | 8 033 414 |

b) Výnosy zo zákazky a tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

| Oblasť odbytu | Zákazková výroba - výroba a montáž oceľových konštrukcií a ich častí, kovových výrobkov | | Zákazková výroba - stavebné práce v rámci realizácie stavieb | | Drobné oceľové výrobky nerealizované v rámci zákazkovej výroby | |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 4 361 794 | 4 711 903 | | 371 146 | 65 357 | 69 668 |
| Česko | 3 707 685 | 815 589 | | | | |
| Rakúsko | 34 623 | 383 034 | | | | |
| Nemecko | 89 209 | 152 463 | | | | |
| Poľsko | | | | | | |
| Spolu | 8 193 311 | 6 062 989 | | 371 146 | 65 357 | 69 668 |

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja služieb - montáž oceľových konštrukcií, rezanie a pálenie oceľových materiálov, prepravné služby, nájomné | | Predaj tovaru vo vlastnej predajni hutnícky materiál | | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko | 86 583 | 108 231 | 357 233 | 391 687 | 63 986 | 155 108 |
| | | | | | | |
| Spolu | 86 583 | 108 231 | 357 233 | 391 687 | 63 986 | 155 108 |

c) Aktivácia a ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Položky výnosov pri aktivácii nákladov, z toho: | 136 441 | 811 620 |
| Aktivácia materiálu – drobný hmotný majetok | 11 098 | |
| Aktivácia vnútropodnikových služieb - preprava | 4 894 | 15 042 |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku - investície vo vlastnej réžii | 120 449 | 796 578 |
| Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 888 | 58 431 |
| Výnosy z poskytnutia technickej pomoci | | 50 000 |
| Nároky na náhradu nákladov voči poisťovni | 3 220 | 5 358 |
| Inventarizačné prebytky | 659 | 1 358 |
| Prevádzkový príspevok na duálne vzdelávanie | 7 000 | |
| Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | | 1 715 |
| Ostatné prevádzkové výnosy z hospodárskej činnosti | 9 | |
| Finančné výnosy, z toho: | 16 897 | 1 534 |
| Ostatné výnosové úroky | | |
| Kurzové zisky, z toho: | 16 895 | 1 534 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 686 | 441 |
| Ostatné položky finančných výnosov, z toho: | 2 | |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 2 | |
| Položky výnosov výnimočného rozsahu a výskytu | | |

2. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky nákladov

a) Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Osobné náklady spolu | 2 056 399 | 2 190 781 |
| Mzdové náklady, z toho: | 1 425 928 | 1 580 267 |
| Mzdové náklady | 1 124 842 | 1 334 321 |
| Náhrady za dovolenky a sviatky | 115 007 | 137 605 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 116 830 | 34 295 |
| Tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky m. r. | 69 249 | 74 046 |
| Odmeny členov orgánov spoločnosti | 4 000 | 4 000 |
| Odmeny členov štatutárnych orgánov | 4 000 | 4 000 |
| Náklady na sociálne poistenie, z toho: | 502 474 | 544 003 |
| Zdravotné poistenie | 139 108 | 146 586 |
| Sociálne poistenie a zabezpečenie | 356 555 | 390 118 |
| Tvorba rezervy na sociálne poistenie – nevyčerpané dovolenky m. r. | 24 063 | 24 451 |
| Použitie rezervy na sociálne poistenie – nevyčerpané dovolenky m. r. | - 24 451 | - 26 690 |
| Ostatné sociálne poistenie – doplnkové dôchodkové poistenie | 7 199 | 9 538 |
| Sociálne náklady, z toho: | 123 997 | 65 511 |
| Zákonná tvorba sociálneho fondu | 7 189 | 8 006 |
| Príspevky na stravovanie zamestnancov | 34 235 | 41 958 |
| Odstupné a odchodné | 73 341 | 2 051 |
| Povinné zdravotné prehliadky zamestnancov | 7 291 | 7 887 |
| Príspevky na rekreáciu zamestnancov | 1 941 | 2 609 |

b) Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 2 578 326 | 2 140 047 |
| Opravy a udržiavanie | 87 864 | 76 437 |
| Cestovné | 32 277 | 24 620 |
| Náklady na reprezentáciu | 721 | 850 |
| Subdodávky prác a služieb na zákazkovej výrobe | 1 611 991 | 1 319 147 |
| Dodávky projektov na zákazkovú výrobu | 162 206 | 61 757 |
| Výrobné kooperácie a ostatné služby na zákazkovú výrobu | 41 568 | 249 272 |
| Mýtné a diaľničné poplatky | 11 437 | 7 314 |
| Prepravné | 221 112 | 88 123 |
| Nájomné - nehnuteľnosti, montážne plošiny na stavbách | 119 049 | 115 856 |
| Reklama | 615 | 1 662 |
| Náklady na telefón | 7 049 | 7 058 |
| Náklady na údržbu a aktualizáciu softvéru | 113 | 1 600 |
| Ostatné náklady na poskytnuté služby | 278 324 | 182 351 |
| Tvorba krátkodobej rezervy na overenie účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 |

c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho: | 123 750 | - 370 125 |
| Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 1 500 | 1 377 |
| Odpis pohľadávok – postúpenie pohľadávok | | |
| Odpis pohľadávok – reštrukturalizačné a konkurzné konania | 346 | |
| Odpis premlčaných pohľadávok | | 3 488 |
| Poistenie majetku, zodpovednosti za spôsobenú škodu, ZP v zahraničí | 30 282 | 27 548 |
| Certifikáty a normy | 3 537 | 9 077 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 2 305 | 2 141 |
| Tvorba krátkodobej ostatnej rezervy na záručné opravy | 50 047 | 55 624 |
| Použitie a zrušenie krátkodobej ostatnej rezervy na záručné opravy | - 55 624 | - 132 430 |
| Tvorba krátkodobej ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky | 13 909 | 11 015 |
| Zrušenie krátkodobej ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky | - 1 372 | - 10 953 |
| Tvorba rezervy na očakávanú stratu zo zákazkovej výroby | 81 034 | 3 111 |
| Použitie ostatnej rezervy na stratu zo zákazkovej výroby | - 3 111 | - 341 330 |
| Manká a škody | 897 | 1 207 |

d) Náklady na finančnú činnosť a kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady na finančnú činnosť spolu, z toho: | 113 807 | 90 061 |
| Kurzové straty, z toho: | 9 281 | 7 244 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 901 | 693 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho: | 104 526 | 82 817 |
| Nákladové úroky z bankových úverov | 65 401 | 44 789 |
| Nákladové úroky ostatné | 25 200 | 21 600 |
| Bankové poplatky | 13 925 | 16 428 |

3. Položky nákladov a výnosov s výnimočným rozsahom a výskytom

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o položkách výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

4. Náklady na overenie účtovnej závierky auditorom

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 000 | 4 000 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 |

Článok V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienены majetok

- Účtovná jednotka v čase zostavenia účtovnej závierky nemá vedomosť o podmienenom majetku, ktorý by vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od nej.
- Účtovná jednotka má uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie nehnuteľného majetku a strojov, v ktorej je poistené riziko požiaru vrátane rozšíreného krytia (výchrica, povodeň) na poistnú sumu 7 750 000 €, poistnú zmluvu na havarijné poistenie motorových vozidiel na poistnú sumu 1 104 136 €, poistnú zmluvu na zmluvné poistenie na škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, ako aj poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za spôsobené škody na majetku tretích osôb s maximálnou poistnou sumou 1 000 000 €. Z týchto zmlúv jej v budúcich obdobiach môžu plynúť práva na poistné plnenia.
- Účtovná jednotka má taktiež uzatvorené obchodné zmluvy, z ktorých jej v budúcich obdobiach môžu plynúť práva na záručné opravy majetku, resp. plnení dodávok na realizovaných zákazkách.

2. Podmienené záväzky

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk – za zhotovené zákazky | 1 251 178 | 344 324 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia za poskytnuté bankové úvery | 3 950 000 | |
| Z ručenia za poskytnuté bankové záruky | 350 000 | |
| Iné podmienené záväzky | | |

| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk – za zhotovené zákazky | 1 390 594 | 344 324 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia za poskytnuté bankové úvery | 3 200 000 | |
| Z ručenia za poskytnuté bankové záruky | 350 000 | |
| Iné podmienené záväzky | | |

- U podmieneného záväzku z poskytnutých záruk za zhotovené zákazky na základe uzatvorených zmlúv o dielo je v tabuľkovej časti uvedená hodnota podmieneného záväzku v sume zadržanej platby z hodnoty diela počas plynutia záručnej doby za zhotovené dielo. Zadržané platby môžu byť použité objednávatelom na odstránenie väd zhotoveného diela počas záručnej doby, ak ich neodstráni účtovná jednotka ako zhotoviteľ diela. Účtovná jednotka vytvorila v bežnom účtovnom období krátkodobú ostatnú rezervu na záručné opravy v sume 50 047 €. Do času zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje žiadnu inú reklamáciu na zhotovené zákazky zo strany zmluvných partnerov.
- Podmienený záväzok z ručenia za poskytnuté bankové úvery a bankové záruky je v tabuľkovej časti uvedený v hodnote, ktorá sa rovná výške poskytnutých bankových úverov a poskytnutých bankových záruk na základe úverových zmlúv uzatvorených s Československou obchodnou bankou, a.s. Bratislava. Poskytnuté bankové úvery a bankové záruky sú zabezpečené uzatvorenou zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zapísaným v katastri nehnuteľností vedenom Správou katastra Trenčín, zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam registrovanou v Notárskom centrálnom registri záložných práv, zmluvou o udelení vyplňovacieho práva zmenkového a vystavenou vlastnou blankozmenkou v prospech Československej obchodnej banky, a.s. Bratislava.
- Účtovná jednotka neuzatvorila zmluvy, z ktorých by jej vyplynula povinnosť ručiť za záväzky inej právnickej alebo fyzickej osoby.
- Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé rezervy na budúce možné záväzky, resp. náklady, ktoré by jej mohli vzniknúť v budúcom období, a o ktorých v čase zostavenia účtovnej závierky mala vedomosť.
- Účtovná jednotka v čase zostavenia účtovnej závierky nemá vedomosť o inej novej povinnosti, 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 nej. Taktiež nemá vedomosť o existujúcej povinnosti, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ktorá nebola vykázaná v súvahe.

3. Informácie o položkách na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok | 3 448 | 4 461 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 11 140 | 7 810 |
| Odpísané pohľadávky | 68 511 | 61 902 |
| Drobný nehmotný a hmotný majetok - operatívna evidencia (v OC) | 415 123 | 385 268 |

Článok VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému je zostavená účtovná zvierka**

U účtovnej jednotky nenastali významné skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky, ktoré by v nej neboli zohľadnené, ale majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vykonávala kontrolované transakcie so spriaznenými osobami:

- s materskou spoločnosťou DSC, a.s., so sídlom Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava, IČO:35811790, ktorá je v účtovnej jednotke vlastníkom obchodného podielu vo výške 51 % na základnom imaní
- so spoločníkom Ing. Miroslavom Koptíkom, ktorý je v účtovnej jednotke vlastníkom obchodného podielu vo výške 9,80 % na základom imaní.

Kontrolované transakcie s materskou spoločnosťou DSC, a.s. Bratislava**a) Kontrolované transakcie s vplyvom na položky súvahy**

| Kontrolované transakcie so závislou osobou | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|----------------------------------------------|------------------|
| | aktíva | pasíva | aktíva | pasíva |
| Prijatá dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti | | | | 840 000 |
| Splatenie krátkodobých záväzkov účtovnej jednotky materskou spoločnosťou | | - 29 366 | | 275 572 |
| Kontrolované transakcie spolu | | - 29 366 | | 1 115 572 |

b) Kontrolované transakcie s vplyvom na výkaz ziskov a strát

| Kontrolované transakcie so závislou osobou | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
| | výnosy | náklady | výnosy | náklady |
| Služby - zákazková výroba | 4 089 560 | 13 458 | 199 189 | |
| Výroba, dodávka a montáž oceľových konštrukcií na stavby | 4 089 560 | | 199 189 | |
| Refakturované náklady na dodávku elektrickej energie na stavbách | | 13 458 | | |
| Nákladové úroky z prijatej dlhodobej pôžičky | | 25 200 | | 21 600 |
| Kontrolované transakcie spolu | 4 089 560 | 38 658 | 199 189 | 21 600 |

c) Pohľadávky voči spriaznenej osobe

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|
| | dlhodobé pohľadávky | krátkodobé pohľadávky | dlhodobé pohľadávky | krátkodobé pohľadávky |
| Kontrolované transakcie | | | | |
| Služby – zákazková výroba a montáž oceľových konštrukcií na stavbách | 99 440 | 1 459 551 | 7 844 | 89 368 |
| Pohľadávky za kontrolované transakcie spolu | 99 440 | 1 459 551 | 7 844 | 89 368 |
| Ostatné pohľadávky evidované do 31.12.2018 bez závislého vzťahu s materskou spoločnosťou | 328 514 | 990 761 | 336 480 | 990 761 |
| Pohľadávky voči materskej spoločnosti spolu | 427 954 | 2 450 312 | 344 324 | 1 080 129 |

d) Závazky voči spriaznenej osobe

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| | dlhodobé záväzky | krátkodobé záväzky | dlhodobé záväzky | krátkodobé záväzky |
| Kontrolované transakcie | | | | |
| Prijatá dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti | 840 000 | | 840 000 | |
| Úroky z dlhodobej pôžičky | | | | |
| Splatenie krátkodobých záväzkov účtovnej jednotky materskou spoločnosťou | | 246 206 | | 275 572 |
| Refakturované náklady na elektrickú energiu na stavbách materskou spoločnosťou | | 4 659 | | |
| Závazky za kontrolované transakcie spolu | 840 000 | 250 865 | 840 000 | 275 572 |
| Ostatné záväzky evidované do 31.12.2018 bez závislého vzťahu s materskou spoločnosťou | | | | |
| Závazky voči materskej spoločnosti spolu | 840 000 | 250 865 | 840 000 | 275 572 |

Kontrolovaná transakcia so spoločníkom Ing. Miroslavom Koptíkom – vplyv na výkaz ziskov a strát

| Kontrolované transakcie so závislou osobou | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------|----------------------------------------------|---------|
| | výnosy | náklady | výnosy | náklady |
| Hmotný majetok | | | | |
| Predaj osobného motorového vozidla | 8 968 | | | |
| Kontrolované transakcie spolu | 8 968 | | | |

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2020 voči spoločníkovi žiadne záväzky a pohľadávky z titulu realizácie kontrolovanej transakcie v bežnom účtovnom období.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozornej rady a iného orgánu účtovnej jednotky

| Druh príjmov a výhod | 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 | | |
| Peňažné príjmy zo závislej činnosti | 72 348 | | | | | |
| | 69 932 | | | | | |
| Nepeňažné príjmy používanie služobného auta na súkromné účely | 3 687 | | | | | |
| | 5 271 | | | | | |
| Iné príjmy a výhody | 275 | | | | | |
| | 476 | | | | | |

Článok VIII Ostatné informácie

- Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým by sa jej udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
- Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

Článok IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|--------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 25 893 | | | | 25 893 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 100 244 | | | | 100 244 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku | - 1 881 | | - 490 | | - 2 371 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 971 571 | | | 72 579 | 3 044 150 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 72 579 | 112 573 | | - 72 579 | 112 573 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Vlastné imanie spolu | 3 168 406 | 112 573 | - 490 | | 3 280 489 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 25 893 | | | | 25 893 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 100 244 | | | | 100 244 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku | - 1 245 | | - 636 | | - 1 881 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 789 008 | | | 182 563 | 2 971 571 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 182 563 | 72 579 | | - 182 563 | 72 579 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Vlastné imanie spolu | 3 096 463 | 72 579 | - 636 | | 3 168 406 |

Článok X Prehľad peňažných tokov

1. Štruktúra peňažných prostriedkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
| | súvaha | peňažné toky | súvaha | peňažné toky |
| Peňažné prostriedky v hotovosti | 22 065 | 22 065 | 19 476 | 19 476 |
| Ceniny | | | 1 722 | 1 722 |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch | 28 731 | 28 731 | 48 848 | 48 848 |
| Peňažné prostriedky spolu | 50 796 | 50 796 | 70 046 | 70 046 |

2. Použité zásady a metóda vykazovania peňažných tokov

- V prehľade o peňažných tokoch sú uvedené príjmy a výdavky peňažných prostriedkov, a to peňažných prostriedkov v hotovosti, cenín, peňažných prostriedkov na bežných účtoch v bankách.
- Kontokorentný úver, ktorý bol účtovnej jednotke poskytnutý ako povolený úverový limit na bežnom účte, je v peňažných tokoch uvedený ako krátkodobý bankový úver.
- V peňažných tokoch nie sú uvedené prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov, pretože účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období o finančnom majetku.
- Účtovná jednotka nevykazuje nesúlad medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami súvahy.
- V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Účtovná jednotka použila nepriamu metódu vykazovania prehľadu peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

3. 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 (+/-) | 122 045 | 72 788 |
| 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> | 289 798 | 240 071 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 343 501 | 304 405 |
| 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 rezerv (+/-) | - 5 284 | - 95 019 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | - 142 191 | - 26 478 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 6 204 | - 9 240 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 90 601 | 66 389 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | - 2 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 1 260 | 16 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | - 4 293 | |
| 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. | <i>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.)</i> | - 1 098 623 | - 272 329 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | - 1 655 368 | 526 310 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 536 937 | - 807 602 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 19 808 | 8 963 |
| 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.) | - 686 780 | 40 530 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | - 64 779 | - 59 046 |
| A. 5. | Prijmy 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.) | - 751 559 | - 18 516 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 26 764 | 33 074 |
| A. 8. | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | - 724 795 | 14 558 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - 2 500 | - 8 900 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | - 345 240 | - 1 596 947 |
| 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. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 8 968 | |
| B. 6. | Prijmy 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. | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| 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. | Prijmy 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 (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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.) | - 338 772 | - 1 605 847 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | | |
| 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. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | 1 071 399 | 1 596 812 |
| 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, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom jej podnikania (+) | 1 238 347 | 1 011 653 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom jej podnikania (-) | - 159 279 | - 209 514 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek od PÚJ (+) | | 840 000 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek – spotrebných úverov (-) | - 7 669 | - 45 327 |
| 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 (+) | | |
| 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 (-) | - 25 822 | - 7 343 |
| 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 1 045 577 | 1 589 469 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | - 17 990 | - 1 820 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 70 046 | 71 880 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 52 056 | 70 060 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | - 1 260 | - 14 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 50 796 | 70 046 |