

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 01.04.1993 v zmysle § 57 ods. 3 zák. 513/91 Zb.. Do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Trenčín bola zapísaná 4.5.1993, súčasný Oddiel: Sro Vložka číslo: 1641/R.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SWISSCOLOR, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Sedličná 3100, 913 11, Trenčianske Stankovce

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Nešpecifikovaný veľkoobchod - nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rámci ohlasovacej živnosti.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Účtovná závierka spoločnosti SWISSCOLOR, s.r.o. je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie 01.januára 2020 do 31.decembra 2020.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.05.2020

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. I (4) Údaje o skupine**

Spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. obstarala podiel v spoločnosti WORLDCOLOUR, s.r.o. v obstarávacej cene 190 319 €, čo predstavuje 74,88 %-ný podiel na základnom imaní.

Zápis v Obchodnom registri bol vykonaný dňa 24.5.2019.

V Spoločenskej zmluve sa spoločníci dohodli, že spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. bude mať podiel na majetkových, hlasovacích právach a podiel na obchodnom imaní 16%. Na základe uvedeného a na základe najnižšieho počtu hlasovacích práv, spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. uvedený podiel účtuje na účte 062 a nie je vo vzťahu ku spoločnosti WORLDCOLOUR, s.r.o. materskou účtovnou jednotkou, lebo nemá rozhodujúci vplyv v zmysle § 22/odstavec 3 a odstavec 4 zákona o účtovníctve v platnom znení.

Účtovná jednotka SWISSCOLOR, s.r.o. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona o účtovníctve, nakoľko nie je materskou účtovnou jednotkou s rozhodujúcim vplyvom.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno  Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

## ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

## ČI. III Informácie o prijatých postupoch

### ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov, Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74 o účtovnej závierke malých účtovných jednotiek. Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74). Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno  Nie

### ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- a) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- b) hodnotenie výšky a odôvodnenosti tvorby rezerv,
- c) zistenie a vykazovanie podmienených záväzkov a majetku (záložné právo na nehnuteľnosť, záložné právo na pohľadávky).

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

### ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravy a ostatných nákladov k nej prislúchajúcich
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravy
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	obstarávacia cena
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
6. Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastné náklady
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	cenné papiere = podielové listy - podiel na hodnote čistého majetku vo fonde
5. Drahé kovy v majetku fondu		
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
WORLD COLOUR, s.r.o.	x	podiel v spoločnosti s podielovou účasťou ocenený metódou vlastného imania a účtovaný cez účet 414
<b>Iné</b>		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

**Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
CP - podielové listy		5		5	
Účtovná OP k rizikovej pohľadávke	12 160		12 160		

**Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv**

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

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. Pre účtovné obdobie 2020 sú vo výške 30 008 €.

**Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou****Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
CP - podielové listy	25 812		1 813

**Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania**

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka SWISSCOLOR, s.r.o. má podielovú účasť v spoločnosti WORLD COLOUR s.r.o., so sídlom Zlatovská 2332, 911 01 Trenčín.

Spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. uvedený podiel obstarala v obstarávacej cene 190 319 €, čo predstavuje 74,88 %-ný podiel na základnom imaní.

V Spoločenskej zmluve sa spoločníci dohodli, že spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. bude mať podiel na majetkových, hlasovacích právach a podiel na obchodnom imaní vo výške 16%. Na základe uvedeného a na základe najnižšieho počtu hlasovacích práv, spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. uvedený podiel účtuje na účte 062 a nie je vo vzťahu ku spoločnosti WORLD COLOUR, s.r.o. materskou účtovnou jednotkou, lebo nemá rozhodujúci vplyv v zmysle § 22/odstavec 3 a odstavec 4 zákona o účtovníctve v platnom znení.

Spoločnosť SWISSCOLOR, s.r.o. podiel v spoločnosti WORLD COLOUR s.r.o. k 31.12.2020 oceňuje metódou vlastného imania. Pri výpočte uvedenou metódou sa vychádza z údajov na riadku určenom v súvahe pre vlastné imanie. Uvedená hodnota sa vynásobí podielom na obchodnom imaní.

Rozdiel zo zníženia ocenenia spoločnosť účtuje ako úbytok na účte 062 - Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti so súvťažným zápisom na účte 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

K 31.12.2020 prepočet hodnoty podielu a majetkových účastí SWISSCOLOR, s.r.o. metódou vlastného imania predstavoval hodnotu po prepočte na majetkový podiel: - WORLD COLOUR s.r.o.: 38 502 € účet 062.100 Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti WORLD COLOUR s.r.o..

**Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Od 1.1.2020 ročný odpis, pomerná časť ročného odpisu pri rovnomernom spôsobe odpisovania a pomerná časť podľa paragrafu 22/odst.12 druhej vety zákona o dani z príjmov - spoločnosť zaokrúhľuje matematicky na dve desatinné miesta. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu. Ročná výška odpisov dlhodobého hmotného majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 1 700 € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 4 3 5 2 3 8

DIČ 2 0 2 0 3 8 4 5 6 4

 Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Motorové vozidlá	4 roky	25 %	rovnomerná
Stroje prístroje a zariadenia	4 roky	25 %	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	6 rokov	16,67 %	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	12 rokov	8,33 %	rovnomerná
Budovy, haly a stavby	20 rokov	5 %	rovnomerná
Budovy, haly a stavby	40 rokov	2,5 %	rovnomerná
Ostatný DHM	40 rokov	2,5 %	rovnomerná
Pozemky			sa neodpisujú

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2020 v súvislosti s celosvetovou pandémiou COVID-19 a s vyhlásením mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu spoločnosť účtovala o poskytnutí dotácií, resp. finančného príspevku v rámci projektu "Prvá pomoc" a "Prvá pomoc plus" podľa paragrafu 54/odst.1 písm.e) zákona o službách zamestnanosti.

Oznámenie o priznaní nároku dotácie spoločnosť účtovala 346/648 (nedaňový výnos) - riadok 230 DP PO.

Príjem dotácie na bankový účet 221/346.

Osobné náklady, ktoré boli týmito príspevkami kryté (mzdové náklady, odvody zamestnávateľa) do výšky poskytnutého príspevku predstavujú nedaňové výdavky - riadok 130 DP PO.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
-----------------	----------	---------------

### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

#### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

#### Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Suma dlhodobých bankových úverov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 3 roky a menej ako 5 rokov (deň konečnej splatnosti 31.7.2024) je vo výške 154 072 € (nehnutelnosť)

Suma dlhodobých bankových úverov so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 3 roky (deň konečnej splatnosti 30.6.2023) je vo výške 500 000 € (COVID úver)

Suma krátkodobých bankových úverov so zostatkovou dobou splatnosti menej ako rok (deň konečnej splatnosti 12.5.2021) je vo výške 19 198 € (čerpanie - kontokorentný úver)

Zmluva o úvere č. 014/2020/COV uzatvorená s Exportno-importnou bankou Slovenskej republiky:

- zabezpečenie ručiteľským záväzkom ručiteľa = MF SR (záručná listina)

- bonifikácia úroku za predpokladu splnenia podmienok pre bonifikáciu v zmysle zmluvy a Schémy.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
- úverová zmluva (splátkový úver)	nehnuteľnosť	215 000
- úverová zmluva (kontokorentný úver)	pohľadávky	100 000
Iné formy zabezpečenia:		
1. banková záruka a záruka tretích strán:		
- úverová zmluva (COVID úver EXIMBANKA SR) - záruka MF SR (záručná listina 400 000 €)	záručná listina	
- úverová zmluva (kontokorentný úver) - záruka bánk		
2. dohody o ručení konateľov		
- úverová zmluva (splátkový úver na nehnuteľnosť) - dohoda o ručení p.Bernáth mladší		
- úverová zmluva (kontokorentný úver) - dohoda o ručení p.Bernáth mladší, dohoda o ručení p.Bernáth starší		
- úverová zmluva (COVID úver EXIMBANKA SR) - dohoda o ručení p.Bernáth mladší, dohoda o ručení p.Bernáth starší		

## Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

## Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Celkový obrat spoločnosti v roku 2020 v porovnaní s rokom 2019 klesol o 7,5 % = 226 825 €. Uvedený pokles bol spôsobený vplyvom celosvetovej pandémie COVID-19.

Od 1.1.2020 spoločnosť začala realizovať výskum a vývoj.

Výška vykázaného nároku za rok 2020 na odpočet nákladov na výskum a vývoj podľa paragrafu 30c/odst.1 zákona o dani z príjmov je: 70 016,40 €.

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch tieto položky:

- záväzky spoločnosti SWISSCOLOR, s.r.o. voči bankám vyplývajúce z prijatých úverov:
  - záložné právo na nehnuteľnosť (splátkový úver S01176/2019)
  - záložné právo na pohľadávky (kontokorentný úver S00876/2013)
- pohľadávky spoločnosti SWISSCOLOR, s.r.o. voči konateľom vyplývajúce z dohôd o ručení z prijatých úverov:
  - dohoda o ručení p.Bernáth mladší - na nehnuteľnosť (splátkový úver S01176/2019)
  - dohody o ručení p.Bernáth mladší a p.Bernáth starší (kontokorentný úver S00876/2013)
  - dohody o ručení p.Bernáth mladší a p.Bernáth starší (COVID úver 014/2020/COV - EXIMBANKA)
- záruka MF SR - záručná listina (COVID úver 014/2020/COV - EXIMBANKA)
- záruka bánk - (kontokorentný úver 388/2020/UZ)
- premiestnenie tovaru v režime call-off stock (premiestnenie tovaru z tuzemska do iného členského štátu EÚ)

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		