

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2020

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### a) Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť ŽIAROMAT a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 18.07.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 01.08.1995 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 289/S.

#### b) Hlavnými činnosťami ŽIAROMAT a.s. sú:

- výroba žiaruvzdorných keramických výrobkov (od: 31.07.1995)
- výskum a vývoj žiaruvzdorných materiálov (od: 31.07.1995)
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 31.07.1995)
- banská činnosť v zmysle právnych predpisov (od: 31.07.1995)
- vykonávanie inžinierskych stavieb (od: 31.07.1995)
- vykonávanie priemyselných stavieb (od: 31.07.1995)
- staviteľ (od: 31.07.1995)
- stolárstvo (od: 06.08.2004)
- kovoobrábanie (od: 06.08.2004)
- brúsenie a leštenie kovov (od: 06.08.2004)
- zámočníctvo, výroba nástrojov (od: 06.08.2004)
- kováčstvo (od: 06.08.2004)
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy v celkovom počte motorových vozidiel : 3 (tri) nákladné motorové vozidlá na neobmedzený počet prepravných výkonov (od: 25.03.2015)

#### c) Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2019 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 191  | 165  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 181  | 154  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 12   | 12   |

#### d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

#### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti 28. apríl 2020.

#### g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. marca 2020.

#### h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. apríla 2020 schválilo spoločnosť BDR spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

|                 |                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Predstavenstvo: | Ing. Marian Kurčík - predseda<br>Ing. Peter Baláž - podpredseda<br>Ing. Tomáš Longauer - člen<br>Ing. Ivan Zemko - člen<br>Ing. Roman Gál - člen |
| Dozorná rada    | Ing. Miloš Dekrét - predseda<br>Ing. Martin Domovec - člen<br>Miroslav Milec – člen                                                              |

Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Na valnom zhromaždení 01.10.2007 sa stala 100 % vlastníkom akcií v počte 145 000 ks spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s., Kolkáreň 35, Podbrezová.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2020 je 1.885.000,00 EUR. Forma akcií je na doručiteľ a. Menovitá hodnota akcií je 13,00 EUR.

V roku 2019 a 2020 hodnota základného imania nebola zmenená.

| Spoločník, akcionár   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
|                       | absolútne                        | v %        | v %                           | v %                                            |
| a                     | b                                | c          | d                             | e                                              |
| Železiarne Podbrezová | 1 885 000                        | 100        | 100                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>          | <b>1 885 000</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | -                                              |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Železiarne Podbrezová a.s., Kolkáreň 35, Podbrezová je 100 % vlastníkom akcií a účtovná jednotka ŽIAROMAT a.s. je súčasťou skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ŽIAROMAT a.s. ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti Železiarne Podbrezová a.s. zostavuje spoločnosť CPA s.r.o., Kolkáreň 35, 976 81 Podbrezová.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ŽIAROMAT, a.s. zostavuje materská spoločnosť Železiarne Podbrezová a.s..

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená podľa IFRS.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Činnosť spoločnosti počas roku 2020 bola „z vyššej moci“ ovplyvnená opatreniami prijímanými vládou SR na zabránenie šírenia nákazy COVID-19. Manažment spoločnosti proaktívne reagoval na každé z opatrení a odporúčaní ovplyvňujúcich spoločnosť s cieľom maximálne eliminovať ich negatívne vplyvy na jej chod. Vzhľadom na aktuálny stav a očakávaný vývoj v tejto záležitosti bude v tomto trende manažment spoločnosti pokračovať pozorne aj naďalej.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Od 1.1.2015 vznikli zmeny na základe novely zákona o dani z príjmov č. 333/2014 Z.z.. V §26 ods. 1 až 3, § 52ods. 2 a 6 dochádza k rozšíreniu počtu odpisových skupín zo 4 na 6.

| Odpisová skupina | doba odpisovania |
|------------------|------------------|
| 1                | 4 roky           |
| 2                | 6 rokov          |
| 3                | 8 rokov          |
| 4                | 12 rokov         |
| 5                | 20 rokov         |
| 6                | 40 rokov         |

Nové zatriedenie dlhodobého majetku do odpisových skupín od 1 do 6 sa vzťahuje tak na nový majetok, ako aj na majetok nadobudnutý pred novelou zákona. Späť sa už odpisy uplatnené v minulom období neupravujú.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradeného dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, po posúdení technickým pracovníkom sa neodpisuje, účtuje sa na účet 518 pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                                        | 4                                            | lineárna              | 1/4                          |
| Oceniteľné práva (licencia) ochranná<br>známka | 12                                           | lineárna              | 1/12                         |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradeného dlhodobého majetku do používania. Pri odpisovaní foriem sa daňové odpisy rovnajú účtovným. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 EUR a nižšia, považujeme za zásoby a účtujeme do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Baňa Močiar                    | 10                                        | Lineárna              | 1/10                         |
| Budovy a stavby výrobné        | 20                                        | Lineárna              | 1/20                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                   | Lineárna              | 1/8 až 1/12                  |
| Formy                          | 4                                         | Lineárna              | ¼                            |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | Lineárna              | 1/4 až 1/6                   |
| Budovy a stavby nevýrobné      | 40                                        | Lineárna              | 1/4                          |

Od roku 2009 bola zmena klasifikácie produktov pri formách z 29.56.24 na 25.73.5 kde daňový odpis sa rovná účtovnému a zaokrúhľuje sa na celé EUR.

**(c) Cenné papiere a podiely**

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

**(d) Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, provízie, skonto a pod./.

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. zákazkovú výrobu nerobí, čiže ani neúčtuje (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. K pochybným a rizikovým pohľadávkam sú vytvorené opravné položky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy na účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(k) Odložené dane**

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

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

**(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(m) Emisné kvóty**

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

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

**(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

V priebehu roka 2020 bola spoločnosti poskytnutá pomoc v súvislosti s COVID-19 v rámci opatrenia 3B programu Prvá pomoc zamestnávateľom, zamestnancom a živnostníkom nasledovne:

|           |                |
|-----------|----------------|
| • 05/2020 | 27 900,00 EUR  |
| • 06/2020 | 27 000,00 EUR  |
| • 10/2020 | 38 880,00 EUR  |
| • 11/2020 | 38 610,00 EUR  |
| • 12/2020 | 64 800,00 EUR  |
| Celkom    | 197 190,00 EUR |

V priebehu roka 2020 spoločnosť získala z prostriedkov MHSR kompenzáciu za tarifu za prevádzkovanie systému vo výške 12 552,96 EUR.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(o) Prenájom (lízing)**

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

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

**(p) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**(r) Cudzia mena**

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(s) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

| Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|--------|
| Tabuľka 1                                                                 |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| Dlhodobý nehmotný majetok                                                 | Bežné účtovné obdobie        |         |                   |          |             |                  |                             |        |
|                                                                           | Aktivova-né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                                                         | b                            | c       | d                 | e        | f           | g                | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                                                          |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                 |                              | 27 440  | 21 808            |          |             |                  |                             | 49 248 |
| Prírastky                                                                 |                              | 0       |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                                                                    |                              | 7 979   |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Presuny                                                                   |                              | 0       |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                    | 0                            | 19 461  | 21 808            | 0        | 0           | 0                | 0                           | 41 269 |
| Oprávky                                                                   |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                 |                              | 27 440  | 21 808            |          |             |                  |                             | 49 248 |
| Prírastky                                                                 |                              | 0       | 0                 |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                                                                    |                              | 7 979   |                   |          |             |                  |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                    | 0                            | 19 461  | 21 808            | 0        | 0           |                  |                             | 41 269 |
| Opravné položky                                                           |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                 |                              |         |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Prírastky                                                                 |                              |         |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| Úbytky                                                                    |                              |         |                   |          |             |                  |                             | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                    | 0                            | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                                                        |                              |         |                   |          |             |                  |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                 | 0                            | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                    | 0                            | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0      |

Tabuľka 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 27 771  | 21 808           |          |             |                 |                             | 49 579 |
| Prírastky                          |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              | 331     |                  |          |             |                 |                             | 331    |
| Presuny                            |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 27 440  | 21 808           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 49 248 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 27 771  | 21 808           |          |             |                 |                             | 49 579 |
| Prírastky                          |                                              | 0       | 0                |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              | 331     |                  |          |             |                 |                             | 331    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 27 440  | 21 808           | 0        | 0           |                 |                             | 49 248 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0      |

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

## Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 170 832               | 3 436 722 | 6 880 341                                         | 0                                     | 0                               | 13 235      | 257 600         | 123 257                     | 10 881 987 |
| Prírastky                          | 0                     | 10 994    | 571 531                                           |                                       |                                 | 0           | 410 632         | 8 379                       | 1 001 535  |
| Úbytky                             | 6 841                 | 18 603    | 120 414                                           |                                       |                                 | 25          | 582 526         | 43 576                      | 771 985    |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 163 991               | 3 429 112 | 7 331 458                                         | 0                                     | 0                               | 13 210      | 85 706          | 88 060                      | 11 111 537 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 2 889 957 | 5 190 628                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 080 585  |
| Prírastky                          |                       | 37 543    | 353 234                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 390 777    |
| Úbytky                             |                       | 18 603    | 120 414                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 139 017    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 2 908 897 | 5 423 448                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 8 332 345  |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0          |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0          |
| Úbytky                             | 0                     |           |                                                   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 170 832               | 546 765   | 1 689 713                                         | 0                                     | 0                               | 13 235      | 257 600         | 123 257                     | 2 801 402  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 163 991               | 520 215   | 1 908 010                                         | 0                                     | 0                               | 13 210      | 85 706          | 88 060                      | 2 779 192  |

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2020 súvisí s obstaraním:

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Linka ADL 619 ŽB            | 285 189,97 EUR |
| Fréza FGS 50/63             | 61 965,16 EUR  |
| Odsávanie ŽB                | 44 473,86 EUR  |
| Buldozér Caterpillar D5N XL | 25 000,00 EUR  |
| Kamerový systém             | 20 806,00 EUR  |

| Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Tabuľka 4                                                               |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Dlhodobý hmotný majetok                                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|                                                                         | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                                                       | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                                                        |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                      | 170 832                                      | 3 373 687 | 6 738 809                                         |                                       |                                 | 9 909       | 77 254          | 0                           | 10 370 491 |
| Prírastky                                                               | 0                                            | 64 185    | 271 393                                           |                                       |                                 | 3 358       | 547 291         | 563 790                     | 1 450 017  |
| Úbytky                                                                  | 0                                            | 1 150     | 129 861                                           |                                       |                                 | 32          | 366 945         | 440 533                     | 938 521    |
| Presuny                                                                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia                                         | 170 832                                      | 3 436 722 | 6 880 341                                         | 0                                     | 0                               | 13 235      | 257 600         | 123 257                     | 10 881 987 |
| Oprávky                                                                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                      |                                              | 2 806 467 | 4 991 596                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 798 063  |
| Prírastky                                                               |                                              | 84 640    | 328 893                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 413 533    |
| Úbytky                                                                  |                                              | 1 150     | 129 861                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 131 011    |
| Stav na konci účtovného obdobia                                         | 0                                            | 2 889 957 | 5 190 628                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 8 080 585  |
| Opravné položky                                                         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                      |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 23 367          |                             | 23 367     |
| Prírastky                                                               |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 8 000           |                             | 8 000      |
| Úbytky                                                                  | 0                                            |           |                                                   |                                       |                                 |             | 31 367          |                             | 31 367     |
| Stav na konci účtovného obdobia                                         | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                                                      |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                      | 170 832                                      | 567 220   | 1 747 213                                         | 0                                     | 0                               | 9 909       | 53 887          | 0                           | 2 549 061  |
| Stav na konci účtovného obdobia                                         | 170 832                                      | 546 765   | 1 689 713                                         | 0                                     | 0                               | 13 235      | 257 600         | 123 257                     | 2 801 402  |

Najvýznamnejší prírastok majetku v roku 2019 súvisí s obstaraním:

Technické zhodnotenie laboratórium 64 185,37 EUR  
 Technické zhodnotenie žeriav. dráha 46 800,00 EUR  
 Auto Škoda SUPERB 31 490,33 EUR

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s. do výšky účtovnej hodnoty majetku.

Dlhodobý **nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť neeviduje takýto majetok

Údaje o záložných právach k **dlhodobému hmotnému majetku** sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (zostatková hodnota)                            | 684 206 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (zostatková hodnota) | 0       |

K 31.12.2020 mala spoločnosť dlhodobý hmotný majetok, ktorý je predmetom záložného práva zriadeného na zabezpečenie bankových úverov v zostatkovej hodnote 684 206,00 EUR (v reálnej hodnote približne 2.880.000,00 EUR – znalecký posudok č.643/2019).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky účtovnej hodnoty a má poistnú hodnotu 5.768.569,00 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

#### c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

#### d) Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby                                   | Bežné účtovné obdobie (rok 2020)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
| a                                        | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                 | 10 814                             | 34 524                  | 10 814                                                      | 0                                                                    | 34 524                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Výrobky                                  | 28 083                             | 70 304                  | 28 083                                                      | 0                                                                    | 70 304                             |
| nedokončený DHM                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Zvieratá                                 | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                    | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                   | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby           | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                      | <b>38 897</b>                      | <b>104 827</b>          | <b>38 897</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>104 827</b>                     |

K 31.12.2020 má spoločnosť vytvorenú opravnú položku k nakupovaným zásobám vo výške 34 523,56 EUR. Ide o opravnú položku vytvorenú na nepoužiteľné nakupované zásoby vo výške 100 % ich hodnoty.

Na výrobky, pri ktorých je predpoklad predaja pod skladovú cenu, spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 70 303,56 EUR. Spoločnosť nemá záložné právo na zásoby. Neskladujeme cudzie zásoby a ani nemáme vlastné zásoby uskladnené v cudzích skladoch.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

0

#### e) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

**f) Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie (rok 2020)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
| a                                                                        | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 97 961                             | 7 713                   | 24 533                                                      | 0                                                                    | 81 141                             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>97 961</b>                      | <b>7 713</b>            | <b>24 533</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>81 141</b>                      |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2020                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 922 885             | 295 924              | 1 218 809        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 95 181              | 0                    | 95 181           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 155 574             | 0                    | 155 574          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 369                 | 0                    | 369              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 174 010</b>    | <b>295 924</b>       | <b>1 469 933</b> |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke       |                     |                      |                  |
| a materskej účtovnej jednotke                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 883 846             | 359 079              | 1 242 925        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke       | 111 833             | 0                    | 111 833          |
| a materskej účtovnej jednotke                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 182 759             | 0                    | 182 759          |
| Pohľadávky z derivátových operácií               | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                   | 672                 | 0                    | 672              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 179 110</b>    | <b>359 079</b>       | <b>1 538 189</b> |

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2019       | 31.12.2020       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| a                                                                 | b                | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 359 079          | 295 924          |
| Pohľadávky v lehote splatnosti                                    | 1 179 110        | 1 174 009        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 538 189</b> | <b>1 469 933</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                | 0                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Spoločnosť vystupuje ako záložca v Záložnej zmluve NCRZP č 713/CC/16-ZZ2. Podľa tejto zmluvy má Slovenská sporiteľňa a. s. záložné právo na pohľadávky záložcu voči jeho obchodnému partnerovi na zaplatenie peňažných prostriedkov, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti so zmluvami, ktoré boli a budú uzatvorené medzi Záložcom a spoločnosťou, okrem pohľadávky Záložcu voči Banke na peňažné prostriedky na účte/účtoch vedenom/vedených v Banke ako aj pohľadávky Záložcu voči Banke na výplatu zostatku po zániku účtu/účtov.

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| a                                                                  |                       |                    |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0,00                  | 0,00               |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 1 232 849,00       |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0,00               |

**g) Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2020 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 2 107        | 1 288        |
| Bežné bankové účty       | 136          | 175          |
| Bankové účty termínované | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>2 243</b> | <b>1 463</b> |

**h) Krátkodobý finančný majetok**

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

| Krátkodobý finančný majetok                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |               |               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|----------------------|
|                                                                             | Stav<br>k 31.12.2019             | Prírastky     | Úbytky        | Stav<br>k 31.12.2020 |
| a                                                                           | b                                | c             | d             | e                    |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                        | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Emisné kvóty                                                                | 130 190                          | 73 756        | 15 944        | 188 001              |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do<br>jedného roka držané do splatnosti | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                        | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného<br>majetku                             | 0                                | 0             | 0             | 0                    |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                    | <b>130 190</b>                   | <b>73 756</b> | <b>15 944</b> | <b>188 001</b>       |

Ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené opravné položky, nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

**i) Časové rozlíšenie**

| Časové rozlíšenie                                                                               | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                                | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| hospod.nov.odňatie pôdy,poistenie, telefon.p poplatky                                           | 0            | 0            |
| 0                                                                                               | 0            |              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                              | <b>3 419</b> | <b>3 542</b> |
| prenájom fliaš, poist. Kasko, poist. enviro., hosp. noviny, poist. za škodu, zmluv. poist. áut. | 3 419        | 3 542        |
| Ostatné                                                                                         | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
|                                                                                                 | 0            | 0            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                               | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Prenájom                                                                                        | 0            | 0            |
| Ostatné                                                                                         | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                    | <b>3 419</b> | <b>3 542</b> |

Spoločnosť nevykonáva prenájom majetku formou finančného prenájmu.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**b) Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                       | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |         |          |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|----------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             |         | Stav     |          |                |
|                                                                       | k 31. 12. 2019                   | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | k 31. 12. 2020 |
| a                                                                     | b                                | c       | d        | e        | f              |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                                             | 0                                | 18 259  | 0        | 0        | 18 259         |
| Ostatné rezervy dlhodobé                                              |                                  |         |          |          |                |
| Záručné opravy                                                        | 0                                | 0       | 0        | 0        | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 0                                | 18 259  | 0        | 0        | 18 259         |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                                        | 0                                | 18 259  | 0        | 0        | 18 259         |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                                           | 110 675                          | 172 577 | 193 476  | 0        | 89 776         |
| Zákonné rezervy krátkodobé                                            |                                  |         |          |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 39 372                           | 33 489  | 39 173   | 0        | 33 688         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0                                | 0       | 0        | 0        | 0              |
| Rezerva na emisie                                                     | 15 944                           | 14 497  | 15 944   | 0        | 14 497         |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu                                      | 55 316                           | 47 986  | 55 117   | 0        | 48 185         |
| Ostatné rezervy krátkodobé                                            |                                  |         |          |          |                |
| vydobyté nerasty, odber vody                                          | 900                              | 579     | 900      | 0        | 579            |
| Rabat odberate.reklamácie                                             | 15 000                           | 15 000  | 15 000   | 0        | 15 000         |
| Odmeny pracovníkom -vianočné                                          | 0                                | 52 000  | 52 000   | 0        | 0              |
| Odstup.odchod. zam, over závierky                                     | 31 800                           | 23 912  | 31 800   | 0        | 23 912         |
| Provízie                                                              | 4 259                            | 0       | 4 259    | 0        | 0              |
| Iné                                                                   | 3 400                            | 33 100  | 34 400   | 0        | 2 100          |
|                                                                       | 55 359                           | 124 591 | 138 359  | 0        | 41 591         |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       | 0                                | 0       | 0        | 0        | 0              |

Rezerva vo výške 2 100,00 EUR bola vytvorená na finančný audit, 15 000,00 EUR na reklamácie výrobkov, 23 912,21 EUR na zamestnanecké pôžitky (odchodné), vydobyté nerasty 579,00 EUR.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 14 496,67 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vo výške 33 687,79 EUR.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a                                                                     | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019) |               |                |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                                      |               |                |          |                |
|                                                                       | k 31. 12. 2018                            | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie | k 31. 12. 2019 |
|                                                                       | b                                         | c             | d              | e        | f              |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                           |               |                |          |                |
| Záručné opravy                                                        | 0                                         | 0             | 0              | 0        | 0              |
| Odhodné do dôchodku                                                   | 0                                         | 0             | 0              | 0        | 0              |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>0</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>186 703</b>                            | <b>85 620</b> | <b>161 649</b> | <b>0</b> | <b>110 674</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                           |               |                |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 51 003                                    | 45 361        | 56 992         | 0        | 39 372         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0                                         | 0             | 0              | 0        | 0              |
| Rezerva na emisie                                                     | 21 768                                    | 15 944        | 21 768         | 0        | 15 944         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>72 771</b>                             | <b>61 305</b> | <b>78 760</b>  | <b>0</b> | <b>55 316</b>  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                           |               |                |          |                |
| vydobyté nerasty, odber vody                                          | 740                                       | 900           | 740            | 0        | 900            |
| Rabat odberate.reklamácie                                             | 32 244                                    | -16 044       | 1 200          | 0        | 15 000         |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 0                                         | 0             | 0              | 0        | 0              |
| Odstup.odchod. zam, over závierky                                     | 69 750                                    | 31 800        | 69 751         | 0        | 31 799         |
| Pokuty a penále                                                       | 0                                         | 0             | 0              | 0        | 0              |
| Iné                                                                   | 11 198                                    | 7 659         | 11 198         | 0        | 7 659          |
|                                                                       | <b>113 932</b>                            | <b>24 315</b> | <b>82 889</b>  | <b>0</b> | <b>55 358</b>  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       | 0                                         | 0             | 0              | 0        | 0              |

### c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a záväzku zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Závazky bez rezev a bankových úverov                            | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2020   |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 87 428         | 314 764        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 611 773        | 560 552        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>699 201</b> | <b>875 316</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 151 165        | 136 701        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                |                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>151 165</b> | <b>136 701</b> |

Závazky z obchodného styku sa v porovnaní s rokom 2019 zvýšili o 211 595,00 EUR.

Štruktúra záväzkov z finančného prenájmu.

|                 | 31. 12. 2019               |                                                |                       | 31. 12. 2020               |                                                |                       |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                  |                                                |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| a               | b                          | c                                              | d                     | e                          | f                                              | g                     |
| Istina          | 18 838                     | 24 404                                         | 0                     | 10 523                     | 13 881                                         | 0                     |
| Finančný náklad | 0                          | 0                                              | 0                     | 0                          | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>18 838</b>              | <b>24 404</b>                                  | <b>0</b>              | <b>10 523</b>              | <b>13 881</b>                                  | <b>0</b>              |

**d) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                          | 31.12.2019     | 31. 12. 2020   |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku</b>  | <b>556 623</b> | <b>551 784</b> |
| a daňovou základňou, z toho                              |                |                |
| - odpočítateľné                                          | 650 879        | 716 461        |
| - zdaniteľné                                             | -94 256        | -164 677       |
|                                                          | 0              | 0              |
| <i>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov</i> | 0              | 0              |
| a daňovou základňou z toho                               |                |                |
| - odpočítateľné                                          | 0              | 0              |
| - zdaniteľné                                             | 556 623        | 551 784        |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>       |                |                |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>       |                |                |
| Sadzba dane z príjmov /v %/                              | 21             | 21             |
| Odložená daňová pohľadávka                               |                |                |
| Uplatnená daňová pohľadávka                              |                |                |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                         |                |                |
| Zaučtovaná do vlastného imania                           |                |                |
| Odložený daňový záväzok                                  | 116 891        | 115 875        |
| Zmena odloženého daňového záväzku                        | 44 881         | -1 016         |
| Zaučtovaná ako náklad                                    |                |                |

**e) Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                            | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2020  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>10 780</b> | <b>9 870</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 23 786        | 20 502        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>23 786</i> | <i>20 502</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>24 696</i> | <i>23 427</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>9 870</b>  | <b>6 945</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť tvorila sociálny fond len na ťarchu nákladov.

**f) Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bankové úvery                   | Mena | Úrok v %                 | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|---------------------------------|------|--------------------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| a                               | b    | c                        | d                | e                                          | f                                          |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                          |                  |                                            |                                            |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |      |                          |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                          |                  |                                            |                                            |
| Kontokorentný úver SLSP         | EUR  | 1,2 p.a.<br>% +<br>EONIA | 30.6.2021        | -4 803 357                                 | -4 785 799                                 |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |      |                          |                  | <b>-4 803 357</b>                          | <b>-4 785 799</b>                          |
| <b>Spolu</b>                    |      |                          |                  | <b>-4 803 357</b>                          | <b>-4 785 799</b>                          |

Dlhopisy spoločnosť nevydala, neprijala dlhodobé ani krátkodobé pôžičky a neprijala ani krátkodobé finančné výpomoci.

**g) Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2020   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Nájomné - úroky                                    | 0              | 0              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0              | 0              |
| Emisné kvóty                                       | 0              | 0              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>114 246</b> | <b>173 505</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0              | 0              |
| Dotácie na hospodársku činnosť                     | 0              | 0              |
| Emisné kvóty                                       | 114 246        | 173 505        |
| Ostatné                                            | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>114 246</b> | <b>173 505</b> |

Výnosy budúcich období súvisia s účtovaním emisných kvót.

## h) Deriváty

| a                                               | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------------------|
|                                                 | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c | d                                       |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>     |                                         |
|                                                 |                 | 0            |                                         |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>                                |
|                                                 | 0               | 0            |                                         |

| a                                                   | k 31.12.2019                                |                     | k 31.12.2020                                |                        |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|------------------------|
|                                                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                     | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                        |
|                                                     | výsledok<br>hospodárenia<br>b               | vlastné imanie<br>c | výsledok<br>hospodárenia<br>d               | vlastné<br>imanie<br>e |
| <b>Deriváty určené na obchodovanie,<br/>z toho:</b> | <b>0</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                                    | <b>0</b>               |
|                                                     |                                             | 0                   | 0                                           | 0                      |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                                    | <b>0</b>               |
|                                                     | 0                                           |                     | 0                                           | 0                      |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota    |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | 31. 12. 2019<br>b | 31. 12. 2020<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             | 0                 | 0                 |
| Závazok vykázaný v súvahe                             |                   | 0                 |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        | 0                 | 0                 |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu<br>a | šamot            |                  | žiarobetóny      |                  | Služby a iné   |                | Spolu             |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
|                       | 2019<br>b        | 2020<br>c        | 2019<br>d        | 2020<br>e        | 2019<br>f      | 2020<br>g      | 2019              | 2020             |
| Slovenská             | 664 741          | 476 602          | 3 710 238        | 2 802 749        | 124 616        | 95 387         | 4 499 595         | 3 374 738        |
| Česká repub           | 715 312          | 520 605          | 2 379 209        | 2 518 866        | 6 300          | 6 180          | 3 100 821         | 3 045 651        |
| Maďarsko              | 333 168          | 188 262          | 309 263          | 283 613          | 0              | 1 266          | 642 431           | 473 140          |
| Nemecko               | 75 011           | 113 052          | 20 294           | 45 567           | 0              | 75             | 95 305            | 158 695          |
| Španielsko            | 71 684           | 53 733           | 0                | 0                | 0              | 0              | 71 684            | 53 733           |
| Poľsko                | 491 283          | 284 740          | 103 420          | 93 243           | 0              | 0              | 594 703           | 377 983          |
| Ukrajina              | 0                | 0                | 737 763          | 1 069 727        | 0              | 0              | 737 763           | 1 069 727        |
| Rumunsko              | 1 884            | 819              | 0                | 0                | 0              | 0              | 1 884             | 819              |
| Dánsko                | 11 200           | 11 200           | 96 302           | 105 844          | 0              | 0              | 107 502           | 117 044          |
| Slovinsko             | 945              | 6 132            | 507 223          | 514 478          | 315            | 0              | 508 483           | 520 610          |
| Taliansko             | 134 052          | 132 819          | 0                | 0                | 0              | 0              | 134 052           | 132 819          |
| iné                   | 0                | 624              | 122 629          | -17 806          | 0              | 0              | 122 629           | -17 183          |
| <b>Spolu</b>          | <b>2 499 280</b> | <b>1 788 588</b> | <b>7 986 341</b> | <b>7 416 281</b> | <b>131 231</b> | <b>102 908</b> | <b>10 616 852</b> | <b>9 307 777</b> |
|                       |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
|                       |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
|                       |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |
|                       |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |                  |

**b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát -18 526,00 EUR čo predstavuje zníženie oproti roku 2019. Zníženie oproti min roku predstavuje 178 577,00 EUR.

|                                                    | 2020                | 2020           | 2020                   | 2019                | 2019           | 2019                   |
|----------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------|---------------------|----------------|------------------------|
|                                                    | Konečný<br>zostatok | Zmena stavu    | Začiatkový<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Zmena stavu    | Začiatkový<br>zostatok |
| a                                                  | b                   | c              | d                      | e                   | f              | g                      |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 480 611             | 93 991         | 386 621                | 386 621             | 34 121         | 352 499                |
| Výrobky /brutto/<br>opravná položka k výrob.       | 1 590 218           | -42 212        | 1 632 431              | 1 632 431           | 125 918        | 1 506 513              |
| Zvieratá                                           | -70 304             | -42 221        | -28 083                | -28 083             | 6 474          | -34 557                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>2 000 526</b>    | <b>-18 526</b> | <b>1 990 968</b>       | <b>1 990 968</b>    | <b>160 051</b> | <b>1 824 455</b>       |
| <b>Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS</b>        |                     | <b>-18 526</b> |                        |                     | <b>160 051</b> |                        |

**c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                          | 2019           | 2020           |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                                  | <b>105 771</b> | <b>103 058</b> |
| Aktivácia materiálu a tovaru - DHM vytvorený vlastnou činnosťou                          | 70 268         | 64 168         |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb - Výroba ND                                        | 630            | 4 566          |
| Aktivácia DHM - Vnútropodniková doprava na sklad                                         | 34 873         | 34 323         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                 | <b>229 074</b> | <b>396 182</b> |
| Tržby z predaja dlhodob. nehmot. a hmot. majetku                                         | 11 033         | 20 262         |
| Tržby z predaja materiálu                                                                | 40 079         | 27 425         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - Emisné kvóty                                    | 15 944         | 30 493         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - Náhrady škody Allianz                           | 18 625         | 10 326         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - COVID                                           | 0              | 197 190        |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - elektrina                                       | 0              | 12 553         |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                                           | 141 165        | 95 867         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - Materiál z inventúr                             | 70             | 12             |
| Iné                                                                                      | 2 158          | 2 054          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                          | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                                            | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                              | <i>0</i>       | <i>0</i>       |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0              | 0              |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        | 0              | 0              |
| Výnosové úroky                                                                           | 0              | 0              |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               | 0              | 0              |
| Ostatné finančné výnosy                                                                  | 0              | 0              |

**d) Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                          | 2019       | 2020      |
|--------------------------|------------|-----------|
| Tržby za vlastné výrobky | 10 485 621 | 9 204 869 |
| Tržby z predaja služieb  | 119 649    | 98 637    |
| Tržby za tovar           | 11 582     | 4 271     |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančnú činnosť**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

|                                                                                             | 2019            | 2020           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                                | <b>665 083</b>  | <b>545 596</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>                            | <i>13 920</i>   | <i>12 456</i>  |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky BDR spoločnosť iné služby neposkytovala | 13 920          | 12 456         |
|                                                                                             | 0               | 0              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>                      | <i>651 163</i>  | <i>533 140</i> |
| ŽP informatika - nájom                                                                      | 58 472          | 65 123         |
| sprostredkovanie a audit ISO                                                                | 70 205          | 87 494         |
| cestovné a reprezentačné                                                                    | 24 877          | 5 705          |
| opravy                                                                                      | 202 103         | 64 503         |
| doprava                                                                                     | 178 506         | 164 925        |
| školenie                                                                                    | 18 329          | 6 633          |
| revízie                                                                                     | 24 317          | 22 705         |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                                                | 5 367           | 4 675          |
| výkony spojov                                                                               | 7 142           | 6 516          |
| úprava vody, servisné popl.                                                                 | 7 885           | 8 628          |
| Pro Care                                                                                    | 16 273          | 7 177          |
| nájom buldozér                                                                              | 0               | 14 267         |
| nájom osvetlenie                                                                            | 0               | 5 400          |
| zneškodnenie odpadu                                                                         | 0               | 13 006         |
| Iné                                                                                         | 37 687          | 56 383         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                   | <b>224 513</b>  | <b>190 212</b> |
| Zostatná cena predaného DM                                                                  | 34 031          | 32 174         |
| Manká a škody                                                                               | 0               | 0              |
| Dary                                                                                        | 0               | 0              |
| poistenie majetku, emisie                                                                   | 13 917          | 13 905         |
| Iné                                                                                         | 35 400          | 48 266         |
| postúpené pohľadávky                                                                        | 141 165         | 95 867         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                                            | <b>64 190</b>   | <b>62 799</b>  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                              | <i>173</i>      | <i>2</i>       |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                             | 173             | 2              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                                | <i>64 017 0</i> | <i>62 797</i>  |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku                                 | 0               |                |
| Nákladové úroky                                                                             | 56 500          | 55 361         |
| Bankové poplatky                                                                            | 7 505           | 6 833          |
| Iné                                                                                         | 12              | 603            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                                          | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                                        | 0               | 0              |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                            | 2019             |               |                | 2020             |               |                |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>e | Daň<br>f      | Daň v %<br>g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 269 118          |               | 100,00 %       | 28 107           |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | 56 515        | 21,00 %        |                  | 5 902         | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 110 985          | 23 307        | 8,66 %         | 365 291          | 76 711        | 272,93 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -280 964         | -59 002       | -21,92 %       | -367 483         | -77 171       | -274,56 %      |
| Umorenie daňovej straty                      | -37 113          | -7 794        | -2,90 %        | -25 915          | -5 442        | -19,36 %       |
| uplatnenie daňovej licencie                  |                  | 0             |                |                  | 0             |                |
| Spolu                                        | 62 026           | 13 025        | 4,84 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>13 025</b> | <b>4,84 %</b>  |                  | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | 44 881        | 16,68 %        |                  | -1 016        | -3,62 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>57 906</b> | <b>21,52 %</b> |                  | <b>-1 016</b> | <b>-3,61 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2019 | 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| 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 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****a) Najatý majetok**

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. na svoju činnosť využíva prenajatý majetok od spoločnosti ŽP Informatika s.r.o. v celkovej hodnote 74 548 EUR.

**b) Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiadny svoj majetok.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2020     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    | 0              | 0                               |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2019     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    | 0              | 0                               |

**b) Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve neevidujeme.

**c) Podmienení majetok**

Spoločnosť ŽIAROMAT a.s. neeviduje podmienený majetok.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti ŽIAROMAT a.s. za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 197 307,55 EUR (v roku 2019: 195 817,75 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov spoločnosti vo výške 1 194,96 EUR (v roku 2019: 1 198,17 EUR).

Žiadne iné výhody členom štatutárnych orgánov spoločnosťou neboli poskytnuté.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba                          | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------|
|                                           |                   | 2019                         | 2020           |
| a                                         | b                 | c                            | d              |
| <b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b> |                   | <b>102 628</b>               | <b>192 909</b> |
| Nákup Zaninoni                            | 01                | 5 240                        | 2 940          |
| Nákup ŽP Infomatika                       | 01                | 58 472                       | 71 091         |
| Nákup Tále                                | 01                | 12 110                       | 8 331          |
| Nákup ŽP Rehabilitácia                    | 01                | 4 000                        | 3 667          |
| Nákup ŽP Bezpečnostné služby              | 01                | 1 899                        | 1 848          |
| Nákup ŽP GASTROSERVIS                     | 01                | 3 686                        | 1 929          |
| Nákup ŽP EKO QELET                        | 01                | 5 157                        | 0              |
| <i>spolu nákup</i>                        |                   | <i>90 565</i>                | <i>89 806</i>  |
| Predaj ŽP EKO QELET                       | 02                | 1 324                        | 4 250          |
| Predaj ŽP VVC                             | 02                | 10 740                       | 9 047          |
| <i>spolu predaj</i>                       |                   | <i>12 064</i>                | <i>13 297</i>  |
| <b>Transakcie s pridruženými podnikmi</b> |                   |                              |                |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

|                                                       |    |           |           |
|-------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| <b>Materská spoločnosť</b>                            |    |           |           |
| Nákup surovín (dohodnuté obchody)                     | 01 | 2 139 688 | 716 671   |
|                                                       | 01 | 0         | 0         |
| Nákup služieb - opravy , telefóny (dohodnuté obchody) | 01 | 7 044     | 7 485     |
|                                                       | 01 | 0         | 0         |
| Nákup majetku - lis, mot. vozidlo (dohodnuté obchody) | 01 | 0         | 26200     |
|                                                       | 01 | 0         | 0         |
| Prijaté krátkodobé úvery                              | 08 | 0         | 0         |
| Nákladové úroky z prijatého úveru                     | 08 | 0         | 0         |
| Predaj výrobkov (dohodnuté obchody)                   | 02 | 3 440 160 | 2 523 249 |
| predaj služieb - preprava výrobkov                    | 02 |           | 19 194    |
| predaj materiálu                                      | 02 | 0         | 1 904     |
| postúpenie ŽĎAS                                       | 02 |           | 95 867    |
| <b>Dcérska spoločnosť</b>                             |    |           |           |
| Spoločnosť nemá dcérsku spoločnosť                    | 10 | 0         | 0         |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa                      02 – predaj                      05 – licencia                      08 – úver, pôžička                      10 – záruka                      11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2020  |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Pohľadávky z obchodného styku spriaznené osoby      | 0              | 0             |
| Pohľadávky z obchodného styku Železiarne Podbrezová | 111 833        | 95 181        |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>111 833</b> | <b>95 181</b> |
| Závazky z obchodného styku spriaznené osoby         | 15 358         | 224           |
| Závazky z obchodného styku Železiarne Podbrezová    | 121 026        | 43 668        |
| Závazky z obchodného styku ŽP - záloha              | 0              | 0             |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>136 385</b> | <b>43 892</b> |

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Manažment spoločnosti pokračuje v pravidelnom monitorovaní potencionálnych negatívnych dopadov prijímaných v súvislosti s krízou COVID-19. Akékoľvek negatívne vplyvy na spoločnosť zahŕnia účtovná jednotka do účtovnej závierky roku 2021.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie     |                |             |              | Stav k<br>31.12.2020<br>f |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                       | Stav k<br>31.12.2019<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                       | 1 885 000                 | -              | 0           | 0            | 1 885 000                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania                                               | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Emisné ážio                                                           | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | -                         | 0              | 0           | 0            | -                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | -                         | 0              | 0           | 0            | -                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                         | 0              | 0           | 0            | -                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 152 491                   | 0              | 0           | 21121        | 173 612                   |
| Nedeliteľný fond                                                      | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | -                         | 0              | 0           | -            | -                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 552 758                   | 0              | 0           | 190 090      | 742 848                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                         | 0              | 0           | -            | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 211 212                   | 29 123         | -           | -211 212     | 29 123                    |
| Vyplatené dividendy                                                   | 0                         | 0              | -           | -            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                         | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2 801 461</b>          | <b>29 123</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>2 830 583</b>          |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                  | Minulé účtovné obdobie    |                |                |              |                      | f |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|---|
|                                                                    | Stav k<br>31.12.2018<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d    | Presuny<br>e | Stav k<br>31.12.2019 |   |
| Základné imanie                                                    | 1 885 000                 | -              | 0              | 0            | 1 885 000            |   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | -                         | 0              | 0              | 0            | -                    |   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | -                         | 0              | 0              | 0            | -                    |   |
| z kapitálových vkladov                                             |                           |                |                |              |                      |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0              | 0              | 0            | -                    |   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Zákonný rezervný fond                                              | 99 031                    | 0              | 0              | 53459        | 152 491              |   |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                         | 0              | 0              | -            | -                    |   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 171 624                   | 0              | 100 000        | 481 134      | 552 758              |   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0              | 0              | -            | 0                    |   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 534 593                   | 211 212        | -              | -534 593     | 211 212              |   |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                         | 0              | -              | -            | 0                    |   |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                         | 0              | 0              | 0            | 0                    |   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 690 248</b>          | <b>211 212</b> | <b>100 000</b> | <b>0</b>     | <b>2 801 461</b>     |   |

Účtovný zisk za rok 2019 bol zúčtovaný nasledovne:

|                                                 | 2019           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                    | 211 212        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2019</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 21 121         |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 190 090        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0              |
| Iné                                             | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>211 212</b> |

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)**  
**(s použitím nepriamej metódy vykazovania)**  
**zostavený k 31. 12.2020**

**Obchodné meno** ŽIAROMAT a.s.  
**Sídlo** Továrnská 1, Kalinovo  
**IČO** 31633803

| Ozn.    | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Č. | Skutočnosť v EUR      |                        |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------|------------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    | bežné účtovné obdobie | minulé účtovné obdobie |
|         | <b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |    |                       |                        |
| Z/S     | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                               | 1  | 29 122                | 269 118                |
| A.1.    | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)                                                                                                                                                                        | 2  | 489 213               | 436 036                |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                    | 3  | 390 777               | 413 534                |
| 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 (+)                                                                                                                              | 4  |                       |                        |
| A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 5  |                       |                        |
| A.1.4.  | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6  | -2 640                | -76 029                |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 7  |                       |                        |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                         | 8  | 59 136                | 53 064                 |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                  | 9  |                       |                        |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 | 55 361                | 56 500                 |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 11 | 0                     | 0                      |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                               | 12 | 0                     | 0                      |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                             | 13 | 0                     | 0                      |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                  | 14 | -13 421               | -11 033                |
| 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 (+/-).                                                                                                            | 15 |                       |                        |
| A.2.    | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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) | 16 | -91 050               | -369 274               |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                      | 17 | 51 436                | 27 215                 |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                        | 18 | 161 651               | -852 796               |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19 | -246 326              | 503 092                |
| A.2.4.  | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                  | 20 | -57 811               | -46 785                |
|         | <b>254-emisie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                       |                        |

|          |                                                                                                                                                                                                                                  |    |                |                |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|----------------|
|          | <b>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.)</b>                                                  | 21 | <b>427 285</b> | <b>335 880</b> |
| A.3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 22 | 0              | 0              |
| A.4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | 23 | -55 361        | -56 500        |
| A.5.     | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                                                                                    | 24 |                | 533 203        |
| A.6.     | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                                                                                               | 25 |                |                |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                          | 26 | <b>342 802</b> | <b>543 465</b> |
| A.7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | 27 |                | -57909         |
| A.8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          | 28 |                |                |
| A.9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         | 29 |                |                |
| <b>A</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                           | 30 | <b>371 924</b> | <b>754 674</b> |
|          | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |    |                |                |
| B.1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | 31 |                |                |
| B.2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) +zálohy                                                                                                                                                                    | 32 | -375 408       | -665 871       |
| 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 (-) | 33 |                |                |
| B.4.     | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | 34 |                |                |
| B.5.     | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+), výdavky (-)                                                                                                                                                                    | 35 | 20 262         | 11 033         |
| B.6.     | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | 36 |                |                |
| B.7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | 37 |                |                |
| B.8.     | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | 38 |                |                |
| B.9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | 39 |                |                |
| B.10.    | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 40 |                |                |
| B.11.    | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                                                                                       | 41 |                |                |
| B.12.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 | 42 | 0              | 0              |
| B.13.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   | 43 |                |                |
| B.14.    | 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 (-)                                                              | 44 | 0              | -100 000       |
| B.15.    | 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 (+)                                                               | 45 |                |                |
| B.16.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 | 46 |                |                |
| B.17.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                           | 47 |                |                |
| B.18.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                          | 48 |                |                |

|           |                                                                                                                                                                                                                        |           |                 |                 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                 | 49        |                 |                 |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                | 50        |                 |                 |
| <b>B</b>  | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                 | <b>51</b> | <b>-355 146</b> | <b>-754 838</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |           |                 |                 |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)                                                                                                                                                                 | 52        | 0               | 0               |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)                                                                                                                                                                  | 53        |                 |                 |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                        | 54        |                 |                 |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                                               | 55        |                 |                 |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                                                 | 56        |                 |                 |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                       | 57        |                 |                 |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                  | 58        |                 |                 |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                       | 59        |                 |                 |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                                                | 60        |                 |                 |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)                                                                                                     | 61        | -17 558         | 0               |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | 62        |                 |                 |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             | 63        |                 |                 |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 64        |                 |                 |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | 65        | -17 558         |                 |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 66        |                 |                 |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | 67        |                 |                 |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 68        |                 |                 |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)                                                                                        | 69        |                 |                 |
| C.2.9.    | 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 (+)             | 70        |                 |                 |
| C.2.10.   | 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 (-) | 71        |                 |                 |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | 72        |                 |                 |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 73        |                 |                 |
| 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 (-)                                                               | 74        |                 |                 |
| 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 (+)                                                                | 75        |                 |                 |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | 76        |                 |                 |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   | 77        |                 |                 |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  | 78        |                 |                 |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                                    | <b>79</b> | <b>-17 558</b>  | <b>0</b>        |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                              | <b>80</b> | <b>-780</b>     | <b>-164</b>     |

|           |                                                                                                                                                                                                |    |              |              |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | 81 | <b>2 243</b> | <b>2 407</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | 82 | <b>1 463</b> | <b>2 243</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       | 83 |              |              |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | 84 | <b>1 463</b> | <b>2 243</b> |