

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.  
Partizánska cesta 59  
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19.novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

**(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :**

- polygrafická výroba

**(c) Počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	349	368
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	351	359
počet vedúcich zamestnancov	71	76

**(d) Iné údaje:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**(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, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

**(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. júna 2020.

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva  
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

**Dozorný orgán:** Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady  
Ing. Ivan Kamas, Milan Luža – členovia dozornej rady

**Generálny riaditeľ:** Ing. Dušan Zelinka

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE**

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2020. Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zostavovania tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnula účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

**(b) Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

Spoločnosť upravila od 1.1.2020 účtovné doby odpisovania vybraných výrobných zariadení. Pri prehodnotení odpisového plánu bola zohľadnená doba použiteľnosti, predpokladaný počet vyprodukovaných výrobkov, očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia, očakávané fyzické opotrebovanie majetku, technické a morálne zastaranie. Vplyv na výsledok hospodárenia a hodnotu netto majetku bol 206 tis. EUR.

**(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a daňová odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradi do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku a finančno-personálnym riaditeľom spoločnosti s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania sú 2 roky.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 15 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

## 4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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.

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**6. Peňažné prostriedky**

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**8. Závázky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú závázky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

**9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

**10. Deriváty**

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty.

**11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

**12. Majetok obstaraný v privatizácii**

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

**13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov**

Splatná daň vo výške 21% ja vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

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

Uplatnená sadzba je 21%.

**(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch ( c ) 1 a 2.

**(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
<b>Prvotné ocenenie</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	738 060	6 185	67 414	221 890	0	1 033 549
Prírastky			10 243	101 469		111 712
Úbytky			1 676	10 243		11 919
Presuny						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	738 060	6 185	75 981	313 116	0	1 133 342
<b>Oprávky</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	737 569	464	61 188	0	0	799 221
Prírastky - odpisy	491	619	8 602			9 712
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky			1 676			1 676
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	738 060	1 083	68 114	0	0	807 257
<b>Opravné položky</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	491	5 721	6 226	221 890	0	234 328
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 102	7 867	313 116	0	326 085

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020					
	Softvér 013	Oceniiteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
<b>Prvotné ocenenie</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	738 060	6 185	75 981	313 116	0	1 133 342
Prírastky			1 486	70 033		71 519
Úbytky	5 615		392	0		6 007
Presuny						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	732 445	6 185	77 075	383 149	0	1 198 854
<b>Oprávky</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	738 060	1 083	68 114	0	0	807 257
Prírastky - odpisy		619	7 525			8 144
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky	5 615		391			6 006
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	732 445	1 702	75 248	0	0	809 395
<b>Opravné položky</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>						
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 102	7 867	313 116	0	326 085
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 483	1 827	383 149	0	389 459

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2019						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 279 396	23 924 402	1 677 263	18 631	0	32 650 066
Prírastky		282 275	1 091 907	17 818	17 114		1 409 114
Úbytky			805 160	171 594			976 754
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 561 671	24 211 149	1 523 487	35 745	0	33 082 426
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 985 562	18 169 580	1 363 672	0	0	22 518 814
Prírastky - odpisy		220 902	1 344 637	123 521			1 689 060
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			805 160	171 594			976 754
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 206 464	18 709 057	1 315 599	0	0	23 231 120
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 293 834	5 754 822	313 591	18 631	0	10 131 252
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 355 207	5 502 092	207 888	35 745	0	9 851 306

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2020						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 561 671	24 211 149	1 523 487	35 745	0	33 082 426
Prírastky		34 314	3 046 112	21 725	11 615	27 598	3 141 364
Úbytky			17 300	11 845	0		29 145
Presuny		13 959	264		-14 223		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 609 944	27 240 225	1 533 367	33 137	27 598	36 194 645
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 206 464	18 709 057	1 315 599	0	0	23 231 120
Prírastky - odpisy		229 349	1 131 804	92 087			1 453 240
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			17 300	11 845			29 145
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 435 813	19 823 561	1 395 841	0	0	24 655 215
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 355 207	5 502 092	207 888	35 745	0	9 851 306
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 174 131	7 416 664	137 526	33 137	27 598	11 539 430



## (b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

**POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2020**

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ
<b>GENERALI</b>	<b>905 980 1982</b>	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: poistné limity: - zdravie - majetok a úmrtie pasažierov	od 01.10.2020	
			5 240 000,00	
	<b>905 980 2201</b>	havarijné poistenie – flotila – KASKO (+ batožina, úraz) krytie: havária, živel, vandalizmus, krádež a - spoluúčasť 5-10 % podľa konkrétneho vozidla Pripoistenie: - batožina s PS: 300 Eur - úraz dopravovaných osôb s 1 alebo 4-násobkom poistných nákladov	565 949,00	od 01.01.2020
<b>ALLIANZ</b>	<b>401 003 131</b> až dodatok 48	poistenie podnikateľov: spolu - budovy - zariadenia - zásoby - peniaze - náklady vzniknuté následkom poist. udalosti - obnova výrobnnej a prevádzkovej dokumentácie - spätné vystúpenie vody z kanalizácie	rôzna:	od 20.07.2020
			15 087 321,00	
			989 552,84	
			4 400 000,00	
			6 639,00	
			33 193,92	
			16 596,96	
	66 387,84			
	<b>411 027 552</b>	poistenie zodpovednosti za škodu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2021
	<b>411 027 553</b>	poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú stiahnutím z trhu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2021
<b>411 027 870</b> až dodatok 2	<b>poistenie majetku:</b> - hnuiteľný majetok - viacnáklady (Doložka 006/3) – odpratávacie, demolačné, de/remontážne, znalec škôd, výkopové práce, technici a experti na poistné udalosti vrátane nákladov na ich ubytovanie, stravu a cestovné viacnáklady – doprava vecí z/na miesto opravy  <b>poistenie strojov a elektroniky:</b> - stacionárne stroje, strojné zariadenia a elektronické prístroje - mobilné stroje, prístroje a zariadenia - viacnáklady (Doložka 006/3) – odpratávacie, demolačné, de/remontážne, znalec škôd, výkopové práce, technici a experti na poistné udalosti vrátane nákladov na ich ubytovanie, stravu a cestovné - viacnáklady – Doprava vecí z/na miesto opravy	od 28.11.2020		
		25 063 525,38		
		100 000,00		
		50 000,00		
		22 675 375,45		
		144 424,00		
100 000,00				
50 000,00				

**(c) Iné informácie o majetku**

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 312 566
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2020 ide o obracačku a kompresor. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 112 190 EUR.

**(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku**

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

**(e) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

**(f) Zásoby**

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie	stav OP	tvorba OP	zúčtovanie OP	zúčtovanie OP	stav OP
zásoby	na zač. úč.obd.	(zvýšenie)	z dôv.zániku	z dôv.vyrad.	na konci úč.obd.
	v EUR	v EUR	opodstatnenosti	majetku z účt.	v EUR
materiál účet 191 100	194 514	0	14 855	6 698	172 961
<b>spolu</b> súv.BI r.35	<b>194 514</b>	<b>0</b>	<b>14 855</b>	<b>6 698</b>	<b>172 961</b>
Predchádzajúce účtovné obdobie	stav OP	tvorba OP	zúčtovanie OP	zúčtovanie OP	stav OP
zásoby	na zač. úč.obd.	(zvýšenie)	z dôv.zániku	z dôv.vyrad.	na konci úč.obd.
	v EUR	v EUR	opodstatnenosti	majetku z účt.	v EUR
materiál účet 191 100	222 978	0	8 310	20 154	194 514
<b>spolu</b> súv.BI r.35	<b>222 978</b>	<b>0</b>	<b>8 310</b>	<b>20 154</b>	<b>194 514</b>

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 400 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	2 175 468
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

### (g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia <b>Opravná pol. k pohľadáv.</b>	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	1 082	0	1 082	0	0
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	15 468	19 748	800	280	34 136
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
<b>Oprav. pol. k pohľ. spolu</b>	<b>30 496</b>	<b>19 748</b>	<b>1 882</b>	<b>280</b>	<b>48 082</b>

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremlčaným rizikovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia <b>Opravná pol. k pohľadáv.</b>	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	100	1 082	100	0	1 082
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	11 339	10 831	0	6 702	15 468
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
<b>Oprav. pol. k pohľ. spolu</b>	<b>25 385</b>	<b>11 913</b>	<b>100</b>	<b>6 702</b>	<b>30 496</b>

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2019:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
<b>B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 682</b>	<b>0</b>	<b>2 682</b>
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obchd. styku voči prepoj. ÚJ	0	1 847	1 847
r.57 pohľ. z obch. styku	3 354 708	320 999	3 675 707
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	136 016	0	136 016
r.65 iné pohľadávky	4 280	13 946	18 226
<b>B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 495 004</b>	<b>336 792</b>	<b>3 831 796</b>

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2020:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
<b>B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 682</b>	<b>0</b>	<b>2 682</b>
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ		374	374
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	2 871 722	185 763	3 057 485
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	301 876	0	301 876
r.65 iné pohľadávky	2 280	13 946	16 226
<b>B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 175 878</b>	<b>200 083</b>	<b>3 375 961</b>

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 472 875
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank a ČSOB podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

#### (h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2020 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. ÚO
Pokladnica a ceniny	6 415	5 436
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	2 753 350	2 587 904
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-8	-8
<b>Spolu fin. účty B.V</b>	<b>2 759 757</b>	<b>2 593 332</b>

**(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostredch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
<b>381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 518</b>	<b>527</b>
- v tom časové rozlíšenie podpora	1 518	527
- v tom predplatné		
<b>381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>32 329</b>	<b>33 754</b>
- v tom predplatné, poisťné	32 329	33 754
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
<b>385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
úhrada poisťnej udalosti	0	0
<b>385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
<b>Spolu časové rozlíšenie</b>	<b>33 847</b>	<b>34 281</b>

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

**(b) Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	stav na zč. účet. obd.	bežné účtovné obdobie			stav na konci účet. obd.
		tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
<b>BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné</b>					
rez. na odchodné	70 896	1 343	1 845	0	70 394
rez. na súdne spory	190 000	0	0	0	190 000
	<b>260 896</b>	<b>1 343</b>	<b>1 845</b>	<b>0</b>	<b>260 394</b>
<b>BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné</b>					
mzdy za dov.vrátane SP	132 039	135 135	132 039	0	135 135
	<b>132 039</b>	<b>135 135</b>	<b>132 039</b>	<b>0</b>	<b>135 135</b>
<b>BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné</b>					
rez. na reklamácie a opravy	10 641	0	0	1 099	9 542
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	8 950	9 900	8 950	0	9 900
rez. na odchodné	23 280	4 482	3 135	0	24 627
rez. na odmeny pracovníkom	82 546	82 546	82 546	0	82 546
rez. na odstupné	325 274	0	16 264	141 012	167 998
rez. na dodávky a služby	4 990	4 990	4 990	0	4 990
	<b>455 681</b>	<b>101 918</b>	<b>115 885</b>	<b>142 111</b>	<b>299 603</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>587 720</b>	<b>237 053</b>	<b>247 924</b>	<b>142 111</b>	<b>434 738</b>
<b>Rezervy celkom</b>	<b>848 616</b>	<b>238 396</b>	<b>249 769</b>	<b>142 111</b>	<b>695 132</b>

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
<b>BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné</b>					
rez. na odchodné	69 003	1 893	0	0	70 896
rez. na súdne spory	192 600	0	2 600	0	190 000
	<b>261 603</b>	<b>1 893</b>	<b>2 600</b>	<b>0</b>	<b>260 896</b>
<b>BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné</b>					
mzdy za dov.vrátane SP	131 540	132 039	131 540	0	132 039
	<b>131 540</b>	<b>132 039</b>	<b>131 540</b>	<b>0</b>	<b>132 039</b>
<b>BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné</b>					
rez. na reklamácie a opravy	11 415	0	0	774	10 641
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	9 150	8 700	8 900	0	8 950
rez. na odchodné	36 484	0	10 911	2 293	23 280
rez. na odmeny pracovníkom	0	82 546	0	0	82 546
rez. na odstupné	385 240	0	26 967	32 999	325 274
rez. na dodávky a služby	4 940	4 990	4 940	0	4 990
	<b>447 229</b>	<b>96 236</b>	<b>51 718</b>	<b>36 066</b>	<b>455 681</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>578 769</b>	<b>228 275</b>	<b>183 258</b>	<b>36 066</b>	<b>587 720</b>
<b>Rezervy celkom</b>	<b>840 372</b>	<b>230 168</b>	<b>185 858</b>	<b>36 066</b>	<b>848 616</b>

### Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenasobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

### Ostatné rezervy

Rezerva na prémie a odmeny bola vytvorená z dôvodu nevyplatenia prémie a odmien na konci bežného roka.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2020 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2021 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2021 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2021-2022 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2020.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2021, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

**(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	2 840 927	1 660 377
záväzky po lehote splatnosti	6 892	624
<b>Záväzky spolu</b>	<b>2 847 819</b>	<b>1 661 001</b>

**(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti**

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostr. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	887 110	906 775
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	26 512
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>887 110</b>	<b>933 287</b>
záväzky po lehote splatnosti	6892	624
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 953 817	727 090
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 960 709</b>	<b>727 714</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>2 847 819</b>	<b>1 661 001</b>

**(e) Záväzky zabezpečené záložným právom**

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

**(f) Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2020-2019/ sadzba dane z príjmov (v %)	301 719	29 699
<b>odložená daň. pohľ./záv.</b>	<b>63 361</b>	<b>6 237</b>
2. úbytok položky z počiatočného stavu sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
<b>odložená daň. pohľ./záv.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. dopad zo zmeny sadzby</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkom obdobie 2020 - odlož. daň. záväzok</b>	<b>63 361</b>	<b>6 237</b>

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	411 119
stav k 31. decembru bežného obdobia	474 480
rozdiel zo zaokr.	0
<b>zmena</b>	<b>63 361</b>
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia )	63 361
– zaúčtované na nerozdelení výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
<b>dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:</b>		
odpočítateľné	186 907	209 541
zdaniteľné	-3 018 325	-2 895 932
<b>dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:</b>		
odpočítateľné	571 966	728 657
zdaniteľné	0	0
<b>možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21%	21%
<b>odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.</b>	<b>159 370</b>	<b>197 029</b>
<b>uplatnená daňová pohľadávka</b>	159 370	197 029
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	159 370	197 029
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>odložený daňový záväzok</b>	<b>-633 848</b>	<b>-608 146</b>
<b>zmena odloženého daňového záväzku</b>	63 361	6 237
zaúčtovaná ako náklad	63 361	6 237
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0



Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie v EUR	predch. účt. obdobie v EUR
Súvaha - pasíva B.I.12		
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	172 961	194 513
Opravné položky k pohľadávkam	13 945	15 028
Rezerva na odchodné	95 021	94 176
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	9 541	10 641
Rezerva na životné a pracovné jubileá	9 900	8 950
Rezerva na súdne spory	190 000	190 000
Rezerva na prémie a odmeny	82 546	82 546
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	4 990	4 990
Rezerva na odstupné	167 998	325 274
Neuhradené záväzky	3 144	2 624
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
ČR zmarených inv.	0	196
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	8 825	9 260
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>odložená daňová pohľadávka</b>	<b>159 363</b>	<b>197 022</b>
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-3 014 673	-2 892 280
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>odložený daňový záväzok</b>	<b>-633 848</b>	<b>-608 146</b>
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
<b>Spolu odložený daňový záväzok</b>	<b>-474 480</b>	<b>-411 119</b>

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

#### (g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie v EUR	predch.účt.obdobie v EUR
<b>stav k 1. januáru</b>	<b>67 980</b>	<b>64 555</b>
tvorba SF na ťarchu nákladov	38 008	39 055
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	0
<b>tvorba SF spolu</b>	<b>38 008</b>	<b>39 055</b>
stravné, zdravotníctvo	21 520	28 147
soc.politika	1 909	7 483
<b>čerpanie SF spolu</b>	<b>23 429</b>	<b>35 630</b>
<b>stav k 31. decembru</b>	<b>82 559</b>	<b>67 980</b>

#### (h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

**(i) Bankové úvery**

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/3	EUR	30.09.20	0	0	46 875
461 110 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/4	EUR	31.12.21	62 500	62 500	125 000
461 200 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/2	EUR	31.03.20	0	0	10 818
461 310 bankový úver ČSOB zmluva 1625/17/08720	EUR	25.05.22	196 500	196 500	327 500
461 320 bankový úver ČSOB zmluva 1624/17/08720	EUR	25.05.21	90 000	90 000	180 000
461 330 bankový úver ČSOB zmluva 0514/18/08720	EUR	24.06.22	148 100	148 100	246 860
461340 bankový úver ČSOB zmluva 0527/19/08720	EUR	27.12.24	502 850	502 850	628 570
461350 bankový úver ČSOB zmluva 0035/20/08720	EUR	25.02.27	2 521 072	2 521 072	
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	188 326	188 326	564 994
461 500 bankový úver VÚB zmluva 910/2016/UZ	EUR	20.10.20	0	0	165 000
461 600 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/1	EUR	30.09.20	0	0	83 000
461 700 bankový úver ČSOB zmluva 0523/17/08720	EUR	25.05.21	48 750	48 750	146 250
<b>dlhodobé úvery spolu v HK</b>			<b>3 758 098</b>	<b>3 758 098</b>	<b>2 524 867</b>
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 148 428	-1 148 428	-1 287 841
<b>dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.</b>			<b>2 609 670</b>	<b>2 609 670</b>	<b>1 237 026</b>
231 200 bankový úver CSOB zml. 0246/19/08720	EUR	neurčito	1 000 000	1 000 000	1 000 000
<b>krátkodobé úvery spolu v HK</b>			<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 148 428	1 148 428	1 287 841
<b>krátkodobé úvery spolu v súvahe</b>			<b>2 148 428</b>	<b>2 148 428</b>	<b>2 287 841</b>
221270 kontokor.ú. CSOB zml. 0245/19/08720	EUR	neurčito	1 963 061	1 963 061	2 452 785
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	683 800	683 800	674 242
<b>kontokorenty spolu</b>			<b>2 646 861</b>	<b>2 646 861</b>	<b>3 127 027</b>
<b>bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.</b>			<b>4 795 289</b>	<b>4 795 289</b>	<b>5 414 868</b>
<b>bankové úvery a výpomoci</b>			<b>7 404 959</b>	<b>7 404 959</b>	<b>6 651 894</b>
Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok		
461 110 bankový úver SLSP	62 500	62 500	0		
461 310 bankový úver ČSOB	196 500	131 000	65 500		
461 320 bankový úver ČSOB	90 000	90 000	0		
461 330 bankový úver ČSOB	148 100	98 760	49 340		
461 340 bankový úver ČSOB	502 850	125 720	377 130		
461 350 bankový úver ČSOB	2 521 072	403 372	2 117 700		
461 400 bankový úver VUB	188 326	188 326	0		
461 700 bankový úver ČSOB	48 750	48 750	0		
<b>dlhodobé úvery spolu</b>	<b>3 758 098</b>	<b>1 148 428</b>	<b>2 609 670</b>		

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31. 12. 2020 v prospech:

#### **UNI Credit Bank**

Na zabezpečenie úveru vo výške **2 000 000 EUR** (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

#### **Československá obchodná banka**

Na zabezpečenie úverov vo výške **4 500 000 EUR** (ÚZ 0245/19/08720, 0246/19/08720) je zriadené:

- záložné právo č. 0247/19/08720 v katastri nehnuteľnosti na stavby s. č. 4108, 4109, 4115, 7008 a parcely č. 516/13, 516/15, 516/21, 516/14;

- záložné právo k pohľadávkam: 0248/19/08720 v NCRzp 12039/2019;

- záložné právo k súboru hnutel'nych vecí: 0249/19/08720 v NCRzp 12039/2019;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **390 000 EUR** (ÚZ 0523/17/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0524/17/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 18573/2017;
- dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 0525/17/08720.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **360 000 EUR** (ÚZ 1624/17/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0111/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 4009/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **395 000 EUR** (ÚZ 0514/18/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0811/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 25597/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **524 000 EUR** (ÚZ 1625/17/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0965/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30630/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **660 000 EUR** (ÚZ 0527/19/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0535/19/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 23261/2019.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **2 818 000 EUR** (ÚZ 0035/20/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 0036/20/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 7849/2020.

#### **Tatrabanka**

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške **300 000 EUR** (č. z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13.09.2007.

#### **Všeobecná úverová banka**

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške **1 000 000 EUR** (ÚZ 1010/2011/UZ) je vypracovaná:

- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1591/2011/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške **2 260 000 EUR** (ÚZ 589/2015/UZ) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutel'né veci č. 1203/2015/ZZ a registrovaná v NCRzp 27659/2015;
- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 2927/2015/D.

#### **Slovenská sporiteľňa**

Na zabezpečenie refinančného úveru č. 1589/CC16 (prečíslovaná zmluva 360/AUOC/11) a jeho platných dodatkov s úverovým rámcom vo výške **990 000 Eur** je zriadené:

- záložné právo k nehnuteľnostiam - Mandátna zmluva na parcelu č. 516/20 a na stavbu č. s. 1715;
- zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 13. 12. 2011.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				
479 400 pôž. od SGEF	EUR	15.6.2023	42 683	59 234
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	346 576	426 592
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-96 863	-96 567
<b>Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe</b>	r.110		<b>292 396</b>	<b>389 259</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			96 863	96 567
<b>Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe</b>			<b>96 863</b>	<b>96 567</b>

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 400 pôž. Od SGEF	42 683	16 847	25 836
479 500 pôž. od spoločníkov	346 576	80 016	266 560
<b>dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>389 259</b>	<b>96 863</b>	<b>292 396</b>

SGEF:

Na zabezpečenie pôžičky je zriadená Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Predmet zabezpečenia: Rozvod fariieb Technotrans – inv. č. 41506

#### (j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
<b>výdavky budúcich období - dlhodobé 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:</b>	<b>4 268</b>	<b>1 135</b>
poplatky bankové	0	0
platby za poskytnuté skonto	656	87
bankové úroky	3 497	888
nákl.platené pozadu	115	160
<b>výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>spolu</b>	<b>4 268</b>	<b>1 135</b>

#### (k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2019 a 2020 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

#### (l) Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	27 254	37 675	0	26 760	64 929	0
Finančný náklad	1 003	558	0	1 497	1 560	0
<b>Spolu</b>	<b>28 257</b>	<b>38 233</b>	<b>0</b>	<b>28 257</b>	<b>66 489</b>	<b>0</b>

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

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
tuzemsko	8 977 679	11 180 380	49 651	50 712	<b>9 027 330</b>	<b>11 231 092</b>
zahraničie EÚ	9 780 795	9 663 475			<b>9 780 795</b>	<b>9 663 475</b>
zahraničie 3. štáty	324 535	438 109			<b>324 535</b>	<b>438 109</b>
<b>spolu</b>	<b>19 083 009</b>	<b>21 281 964</b>	<b>49 651</b>	<b>50 712</b>	<b>19 132 660</b>	<b>21 332 676</b>

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie	predch.obd.
	v EUR	v EUR
publikácie	17 575 059	19 883 759
periodiká	189 527	193 965
kalendáre	664 738	745 519
diáre	331 296	349 491
ostatné	322 389	109 230
<b>spolu</b>	<b>19 083 009</b>	<b>21 281 964</b>

**(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je nárast o 317 028,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie ZS r. 06	stav			zmena stavu	
	bež.obd. KS	predch.obd. KS	predch.obd. PS	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	486 020	419 218	451 595	66 802	-32 377
ú. 123 HV r. 37 súvahy	379 581	129 356	240 668	250 225	-111 312
spolu	<u>865 601</u>	<u>548 574</u>	<u>692 263</u>	317 027	-143 689
zúčt.škoda na NV, zaokr.				1	-2
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				<b>317 028</b>	<b>-143 691</b>

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol pokles o 143 691,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách.

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	stav			zmena stavu	
	bež.obd. KS	predch.obd. KS	predch.obd. PS	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV	419 218	451 595	495 732	-32 377	-44 137
ú. 123 HV	129 356	240 668	361 142	-111 312	-120 474
spolu	<u>548 574</u>	<u>692 263</u>	<u>856 874</u>	-143 689	-164 611
rozdiel zo zaokr.				-2	1
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-143 691</b>	<b>-164 610</b>

**(c) Aktivácia**

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	1 687	1 756
<b>spolu</b>	<b>1 687</b>	<b>1 756</b>

**(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	474 803	20 683
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	76	2 037
odpredaj fólie z likvidácie zákazky	0	9 846
inventúrny prebytok zásob	5 983	9 832
finančný príspevok - Opatrenie č. 3B	320 791	0
úhrada zvýš. administr.nákladov zamestnanca z UA	0	1 083
zmluvné pokuty a penále	725	0
vrátenie trov exekučného a súdneho konania	319	0
ostatné výnosy	1	3
<b>spolu</b>	<b>802 698</b>	<b>43 484</b>

**(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky**

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.účov úč. 663 100	5 644	16 454
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	380	89
<b>kurzové zisky spolu r.42</b>	<b>6 024</b>	<b>16 543</b>
<b>výnosové úroky r.39</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**(f) Informácie o čistom obrate**

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:

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	19 083 009	21 281 964
tržby z predaja služieb	49 651	50 712
<b>čistý obrat celkom r.1</b>	<b>19 132 660</b>	<b>21 332 676</b>

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	611 636	218 334
cestovné	2 730	24 816
reprezentačné	3 567	14 419
prepravné a výkony spojov	422 634	445 976
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	444 001	465 413
nájomné (operat.)	87 077	69 281
zabezpečenie ochrany majetku	171 929	
odpad	22 232	25 379
služby pracovnej agentúry	310 866	473 390
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	7 280	43 082
ostatné služby nemateriálovej povahy	257 726	366 108
<b>spolu</b>	<b>2 341 678</b>	<b>2 146 198</b>
<b>z toho náklady na audítora</b>		
<u>INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín</u>		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uist'ovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

**(b) Osobné náklady**

Osobné náklady r.15	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 399 636	4 563 639
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 800	154 800
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 568 888	1 633 854
sociálne náklady	134 379	258 374
<b>spolu</b>	<b>6 257 703</b>	<b>6 610 667</b>

**(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti**

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	2 149	7 849
odpis pohľadávky	22	0
manká a škody z HČ	5 335	17 920
poistné HČ	86 799	69 162
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	2 736	2 720
rezervy na súdne spory a na reklamácie	-1 099	-774
ostatné náklady	758	844
<b>spolu</b>	<b>96 700</b>	<b>97 721</b>

**(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty**

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	v EUR	v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	33 420	4 065
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	732	-1 419
<b>Kurzové straty spolu r.52</b>	<b>34 152</b>	<b>2 646</b>
<b>nákladové úroky r. 49</b>	<b>123 706</b>	<b>102 277</b>
<b>ostat.náklady na fin. činnosť r.54</b>	<b>21 612</b>	<b>19 981</b>

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázanej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	78 196	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		



Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ	daň	daň	základ	daň	daň
	dane v EUR	v EUR	v %	dane v EUR	v EUR	v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	194 347	x	x	374 415	x	x
z toho teoretická daň	x	40 813	21,00 %	x	78 627	21,00 %
daňovo neuznané náklady	359 462	75 487	38,84 %	157 099	32 991	8,81 %
výnosy nepodliehajúce dani	-632 005	-132 721	-68,29 %	-135 008	-28 352	-7,57 %
vplyv nevykázanej odl.daň.pohľ.	0			0		
umorenie daňovej straty	0			0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
<b>spolu</b>	<b>-78 196</b>	<b>-16 421</b>	<b>-8,45 %</b>	<b>396 506</b>	<b>83 266</b>	<b>22,24 %</b>
splatná daň z príjmov	x			x	83 266	22,24 %
odložená daň z príjmov	x	63 361	32,60 %	x	6 237	1,67 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
<b>celková vykázaná daň z príjmov</b>	<b>r.57</b>	<b>63 361</b>	<b>32,60 %</b>	<b>x</b>	<b>89 503</b>	<b>23,90 %</b>

#### Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	194 347	374 415
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	40 813	78 627
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	73 402	12 944
nezdaniteľné výnosy	-67 366	-2 068
Odložená daňová pohľadavka - nezaúčtovaná	16 421	0
Vplyv dane odpísanej odpoč. položky	91	0
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	<b>63 361</b>	<b>89 503</b>

#### Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani. V roku 2019, ako aj v roku 2020 bola použitá rovnaká sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### (a) Najatý majetok – účet 754

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 412 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 194 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 440 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 49 700 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od ČSOB Leasing, a. s. má Spoločnosť v operatívnom prenájme dva vysokozdvížne vozíky zn. Hyster. Ročné nájomné VZV vozíka so sériovým číslom P177B09709T činí 4 959 EUR a VZV vozíka so sériovým číslom P177B09710T je 5 176 EUR.

**(b) Prenajatý majetok – účet 753**

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v administratívnej budove na prevádzkovanie nápojových automatov firme Davital. Príjem z prenájmu činí 125 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

**(c) Odpísané pohľadávky – účet 752**

Spoločnosť vyradila v roku 2018 z evidencie odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. Stav ku koncu bežného obdobia je nulový.

**(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756**

Spoločnosť nevedie v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií.

**(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757**

Spoločnosť neposkytla zamestnancom návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu v minulom ani aktuálnom období.

**(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758**

Spoločnosť nevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
prenajatý majetok	125	125
majetok v nájme (operatívny prenájom)	101 475	113 509
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
pôžičky zo soc. fondu	0	0

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

**(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2021 celkom 300 tis. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na kúpu stroja na balenie kníh, na zvýšenie efektívnosti výrobných zariadení a do stavebných investícií.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 800,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

#### M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-11 682	-14 047
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	975 249	1 062 930
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	3 253	1 539
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	0	0
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	147 872	152 741
akcionári - predaj hnuiteľných vecí - ú. 641	0	12 992
<b>Spolu</b>	<b>1 114 692</b>	<b>1 216 155</b>

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

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	195 568	79 185
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	374	1 847
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>195 942</b>	<b>81 032</b>
Závazky z obchod. styku SPGR	0	13
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	266 560	346 576
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky)	80 016	80 016
<b>Spolu pasíva</b>	<b>346 576</b>	<b>426 605</b>

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

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

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie			stav na konci ÚO
		prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
<b>A.I.Základné imanie</b>					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
<b>A.II. Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>A.III.Fondy zo zisku</b>					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
<b>A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 044 908	0	0	284 912	4 329 820
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	284 912	130 986	0	-284 912	130 986
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>9 131 812</b>	<b>130 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 262 798</b>
Vyplatené dividendy			0		
Vyplatené tantiémy			0		
Zaokrúhlenie			0		
<b>Spolu</b>	<b>9 131 812</b>	<b>130 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 262 798</b>

Zákonný rezervný fond bez prídely nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 23. júna 2020 rozhodla navýšiť o sumu 284 912 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
<b>A.I. Základné imanie</b>					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
<b>A.II. Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>A.III. Fondy zo zisku</b>					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
<b>A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 371 035	0	0	673 873	4 044 908
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>	673 873	284 912	0	-673 873	284 912
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>8 846 900</b>	<b>284 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 131 812</b>
Vyplatené dividendy			0		
Vyplatené tantiémy					
Zaokrúhlenie					
<b>Spolu</b>	<b>8 846 900</b>	<b>284 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 131 812</b>

Zákonný rezervný fond bez prídela nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/. Nerozdelený zisk minulých rokov bol zvýšený z rozdelenia zisku predchádzajúceho obdobia k 21. marcu 2019 o sumu 673 873 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019:

názov položky	predch.účet.obd.
<b>Účtovný zisk</b>	<b>284 912</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	284 912
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>284 912</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 130 986 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2020	v EUR
prídél do zákonného rezervného fondu	0
prídél do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	0
prevod na nerozdelený zisk	130 986
<b>spolu</b>	<b>130 986</b>

Povinný prídél do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

#### P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
<b>Text:</b>				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	6 415	6 415	5 436	5 436
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-8	-8	-8	-8
4. Bežné bankové účty	2 753 351	2 753 351	2 587 904	2 587 904
5. Kontokorentné účty	0	-2 646 861	0	-3 127 027
<b>Spolu PP</b>	<b>2 759 758</b>	<b>112 897</b>	<b>2 593 332</b>	<b>-533 695</b>
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
<b>Spolu PE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Spolu PP a PE	2 759 758	112 897	2 593 332	-533 695
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
<b>Celkom:</b>	<b>2 759 758</b>	<b>112 897</b>	<b>2 593 332</b>	<b>-533 695</b>

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
<b>Zložky PP:</b>		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
<b>Zložky PE:</b>		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2020 2 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	194 347	374 415
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (A1.1. až A 1.13.)</b>	<b>1 595 818</b>	<b>1 527 650</b>
A.1.1.	Odpisy (+)	1 461 385	1 579 840
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-502	-707
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 967	-23 353
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 567	6 436
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	123 706	102 277
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisky vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)		-10 804
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)	17 130	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-5 500	-126 038
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A 2.1. až A 2.4.)</b>	<b>1 080 078</b>	<b>-237 880</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	441 173	-681 200
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	1 093 802	-152 542
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-454 897	595 862
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2</b>	<b>2 870 243</b>	<b>1 664 185</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	1	1
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-123 706	-102 277
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (ZS + A.1 - A.6.)</b>	<b>2 746 538</b>	<b>1 561 909</b>
A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	14 663	-130 358
A.8.	<b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť</b>		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)</b>	<b>2 761 201</b>	<b>1 431 551</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-71 519	-101 470
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 141 364	-1 225 310
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 500	244 972
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)</b>	<b>-3 207 383</b>	<b>-1 081 808</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)</b>	<b>1 109 904</b>	<b>-1 241 023</b>
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	2 818 000	1 660 000
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-1 584 769	-2 761 894
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	-80 016	-80 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci a nebankového financovania (-)	-43 311	-59 113
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančných činností (C.1. až C.9.)</b>	<b>1 109 904</b>	<b>-1 241 023</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)</b>	<b>663 722</b>	<b>-891 280</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-533 695</b>	<b>346 781</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>	<b>130 027</b>	<b>-544 499</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-17 130</b>	<b>10 804</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia ÚZ (+/-)</b>	<b>112 897</b>	<b>-533 695</b>