

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

HANSA-FLEX Hydraulik, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.12.1995. Dňa 08.01.1996 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 3065/L. Spoločnosť sídli v Košťanoch nad Turcom 325, Slovenská republika, identifikačné číslo 31642608.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

Predaj hydraulických prvkov a zariadení v rozsahu voľných živností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.03.2020.

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny HANSA-FLEX AG Brémy. Materskou spoločnosťou spoločnosti je HANSA-FLEX Hydraulik GmbH Wien a materskou spoločnosťou celej skupiny je HANSA-FLEX AG Brémy. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť HANSA-FLEX AG Brémy. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Zum Panrepel 44, 283 04 Mahndorf, Bremen a adresa príslušného registrového súdu, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky je Amtsgericht Bremen HRB 26530 HB.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá žiadny podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	64
Počet vedúcich zamestnancov	19	19

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Spoločnosť má v nájme prevádzkové priestory umiestnené v Košiciach, Bratislave, Zvolene, Nitre, Žiline, Trnave a Prešove. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Spoločnosť neobstaráva dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý nehmotný majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2	1/2	rovnomerná

### **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť neobstaráva dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania priamo do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	1/20	zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	1/ (4-12)	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/ (3-4)	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### Zásoby

Najvýznamnejšiu časť zásob tvorí nakupovaný tovar (hydraulické hadice, komponenty, spojovacie armatúry...)

Zásoby sa k 31.12. oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, balné...) sa účtujú na samostatnom účte. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Vyskladnenie zásob sa realizuje s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Vedľajšie obstarávacie náklady sa rozpúšťajú mesačne v pomere k vyskladneným zásobám.

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 zrealizuje vytvorením paušálnej opravnej položky. Spoločnosť tvorí opravnú položku zo sumy rozdielu medzi počiatočným stavom zásob a konečným zostatkom zásob vo výške 10% + 1,5% z hodnoty zásob k 31.12., až kým výška opravnej položky nedosiahne 10% z hodnoty zásob tovaru k 31.12.

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam prihláseným do konkurzu alebo reštrukturalizácie, pohľadávkam vymáhaných súdnou cestou a k pohľadávkam po lehote splatnosti.

Opravné položky sa tvoria podľa nasledovných kritérií:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti 90 dní < 180 dní sa tvorí opravná položka vo výške 25% z menovitej hodnoty;
- k pohľadávkam po lehote splatnosti 180 dní < 270 dní sa tvorí opravná položka vo výške 50% z menovitej hodnoty;
- k pohľadávkam po lehote splatnosti 270 dní < 360 dní sa tvorí opravná položka vo výške 75% z menovitej hodnoty;
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1 rok a k pohľadávkam prihláseným do konkurzu, reštrukturalizácie resp. k pohľadávkam vymáhaným súdnou cestou sa tvorí opravná položka vo výške 100% z hodnoty pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady budúcich období sa netvorili v prípade opakujúcej sa služby a zároveň ak hodnota nepresiahla 250 EUR.

### Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Závazky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

## 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. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

Dlhodobé rezervy tvorí spoločnosť na odchodné zamestnancov do dôchodku a na odmeny vyplácané pri dosiahnutí životných jubileí. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia. Rezerva na odmeny pri životných jubileách predstavuje pomernú časť príslušnej odmeny na každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

## Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Žilina. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy predstavujú preplatky z vkladov do základného imania poukázané v cudzej mene pred zavedením meny euro. Ostatné fondy zo zisku sú tvorené z prídelov z rozdelenia zisku za predchádzajúce účtovné obdobia.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania.

## Transakcie v cudzích menách

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## Operatívny lízing

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

## Daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2020 aj pre rok 2019 predstavovala 21%. Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Sadzba odloženej dane pre rok 2020 aj pre rok 2019 predstavovala 21%.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

## Dotácie

V roku 2020 boli spoločnosti poskytnuté štátne dotácie na mzdy zamestnancov z dôvodu celoštátnej pandemickej situácie. Štátny príspevok sme si vyžiadali na základe Dohody číslo 20/23/54E/2400 o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu "Prvá pomoc" - Opatrenie č. 3B podľa §54 ods. 1 písm. c) zákona č.5/2004 Z.z. uzatvorenej s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Martin, za predpokladu splnenej podmienky poníženia tržieb minimálne o 20% v porovnaní s tým istým mesiacom predchádzajúceho kalendárneho roka. V roku 2020 sme si nárokovali dotáciu v celkovej výške 77 400 EUR.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### DLHODOBÝ MAJETOK

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 334						19 334
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 334	0	0	0	0	0	19 334
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 334						19 334
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 334	0	0	0	0	0	19 334
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 334						19 334
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 334	0	0	0	0	0	19 334
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 334						19 334
Prírastky			0					0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 334	0	0	0	0	0	19 334
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
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

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 339	880 881	1 640 434				3 855		2 572 509
Prírastky			123 687						123 687
Úbytky			-105 344						-105 344
Presuny			3 855				-3 855		0
Stav na konci účtovného obdobia	47 339	880 881	1 662 632	0	0	0	0	0	2 590 852
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		662 948	1 213 308						1 876 256
Prírastky		25 524	169 230						194 754
Úbytky			-98 787						-98 787
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	688 472	1 283 751	0	0	0	0	0	1 972 223
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 339	217 933	427 126	0	0	0	3 855	0	696 253
Stav na konci účtovného obdobia	47 339	192 409	378 881	0	0	0	0	0	618 629

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 339	880 881	1 721 846				1 667		2 651 733
Prírastky			163 690				3 855		167 545
Úbytky			-246 769						-246 769
Presuny			1 667				-1 667		0
Stav na konci účtovného obdobia	47 339	880 881	1 640 434	0	0	0	3 855	0	2 572 509
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		635 923	1 277 884						1 913 807
Prírastky		27 025	182 193						209 218
Úbytky			-246 769						-246 769
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	662 948	1 213 308	0	0	0	0	0	1 876 256
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 339	244 958	443 962	0	0	0	1 667	0	737 926
Stav na konci účtovného obdobia	47 339	217 933	427 126	0	0	0	3 855	0	696 253

Spoločnosť má spotrebný úver na osobné autá (7 osobných vozidiel) v obstarávacej cene 200.318 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 71.746 EUR, k 31. decembru 2019: 121.831 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Na tieto vozidlá je zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Z tohto dôvodu má súčasne spoločnosť obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

## ZÁSoby

Najvýznamnejšiu časť zásob tvorí nakupovaný tovar (hydraulické hadice, komponenty, spojovacie armatúry...)

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť tvorí opravnú položku zo sumy rozdielu medzi počiatočným stavom zásob a konečným zostatkom zásob vo výške 10% + 1,5% z hodnoty zásob k 31.12., až kým opravná položka nedosiahne 10% z hodnoty zásob tovaru k 31.12. V roku 2020 sa konečný zostatok skladu znížil o 145 746 EUR a z toho dôvodu sa opravné položky k zásobám ponížili o 10% t.j. 14 575 EUR.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Tovar	139 343		14 575		124 768
<b>Zásoby spolu</b>	<b>139 343</b>	<b>0</b>	<b>14 575</b>	<b>0</b>	<b>124 768</b>

**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a obmedzené právo s nimi nakladať	0

**POHLADÁVKY**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 704		133	10 807	21 764
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>32 704</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>10 807</b>	<b>21 764</b>

K pochybným pohľadávkam, ktoré boli po lehote splatnosti nad 90 dní boli v roku 2019 vytvorené opravné položky v celkovej výške 3.729 EUR. V roku 2020 opravné položky tvorené neboli.

V roku 2020 a 2019 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, ukončením exekúcie a reštrukturalizácie odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 10.807 EUR a 18.338 EUR.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	10 795		10 795
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 795</b>	<b>0</b>	<b>10 795</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 245		6 245
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	409 163	153 565	562 728
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	114 632		114 632
Iné pohľadávky	19 099		19 099
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>549 139</b>	<b>153 565</b>	<b>702 704</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti dani z príjmov.

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 351	9 882
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 284 517	1 227 178
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 296 868</b>	<b>1 237 060</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 100.000 EUR. K 31.12.2020 a 31.12.2019 spoločnosť nevykazuje debetný zostatok.

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 560</b>
Servis softvérového nástroja Solidwork	0	2 560
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10 361</b>	<b>8 989</b>
Servis softvérového nástroja Solidwork	2 560	2 560
Nájomné	1 250	
Poistenie	6 551	6 429

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov materskej spoločnosti plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 146 386 EUR.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	877 560
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	8 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	269 560
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	600 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>877 560</b>

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 146 386 EUR v obchodnom registri okresného súdu Žilina. Ostatné kapitálové fondy predstavujú preplatky z vkladov do základného imania poukázané v cudzej mene pred zavedením meny euro. Ostatné fondy sú tvorené z prídelov z rozdelenia zisku za účtovné obdobia 1996 a 1997.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania. Ďalší prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebné.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 4.3.2020 vyplatila spoločnosť dosiahnutý zisk za rok 2019 jedinému spoločníkovi HANSA-FLEX Hydraulik GmbH Linz, v celkovej výške 600 000 EUR.

Zisk dosiahnutý za rok 2020 vo výške 569.345 EUR navrhuje spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- časť zisku vo výške 400.000 EUR bude vyplatený spoločníkovi HANSA-FLEX Hydraulik GmbH Linz;
- sociálny fond bude dotovaný vo výške 8.000 EUR;
- zostatok zisku vo výške 161.345 EUR bude zaúčtovaný ako nerozdelený zisk.

## REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>37 100</b>	<b>1 000</b>	<b>20</b>		<b>38 080</b>
Odchodné do dôchodku	26 000	1 000		-20	26 980
Odmeny pri životných výročiach	11 100				11 100
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>73 465</b>	<b>61 297</b>	<b>-68 475</b>	<b>-3 700</b>	<b>62 587</b>
Audit	5 042	6 000	-5 042		6 000
Nevyčerpané dovolenky	36 623	38 277	-36 623		38 277
Odmena konateľky	30 000	16 000	-26 300	-3 700	16 000
Odchodné do dôchodku	1 000				1 000
Odmeny pri životných výročiach	800	1 020	-510		1 310

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. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

Dlhodobé rezervy tvorí spoločnosť na odchodné zamestnancov do dôchodku a na odmeny vyplácané pri dosiahnutí životných jubileí. Popísaný spôsob tvorby týchto rezerv je v časti "SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV / Rezervy".

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezervy na odmeny a audit účtovnej závierky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>29 700</b>	<b>7 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 100</b>
Odchodné do dôchodku	19 300	6 700			26 000
Odmeny pri životných výročiach	10 400	700			11 100
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>71 097</b>	<b>73 465</b>	<b>-71 097</b>	<b>0</b>	<b>73 465</b>
Audit	4 390	5 042	-4 390		5 042
Nevyčerpané dovolenky	35 407	36 623	-35 407		36 623
Odmena konateľky	30 000	30 000	-30 000		30 000
Odchodné do dôchodku	0	1 000			1 000
Odmeny pri životných výročiach	1 300	800	-1 300		800

## ZÁVÄZKY

ZávÄzky (okrem bankovÝch úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závÄzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závÄzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZávÄzky po lehote splatnosti		
ZávÄzky v lehote splatnosti	332 733	503 372
<b>Spolu</b>	<b>332 733</b>	<b>503 372</b>

Štruktúra závÄzkov (okrem bankovÝch úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závÄzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závÄzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
ZávÄzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	29 156	29 156		
ZávÄzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné závÄzky z obchodného styku	13 373	13 373		
Ostatné závÄzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé závÄzky	17 028	0	17 028	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Iné dlhodobé závÄzky	0			
ZávÄzky voči spoločníkom a združeniu	0			
ZávÄzky voči zamestnancom	96 043	96 043		
ZávÄzky zo sociálneho poistenia	62 690	62 690		
Daňové závÄzky a dotácie	74 775	74 775		
Iné závÄzky	39 668	39 668		
<b>Spolu</b>	<b>332 733</b>	<b>315 705</b>	<b>17 028</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	75 426	75 426		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	13 896	13 896		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	58 083	0	58 083	
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	120 147	120 147		
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 577	78 577		
Daňové záväzky a dotácie	89 450	89 450		
Iné záväzky	67 793	67 793		
<b>Spolu</b>	<b>503 372</b>	<b>445 289</b>	<b>58083</b>	<b>0</b>

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 062	9 721
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 205	11 968
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 000	8 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>18 205</b>	<b>19 968</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>16 142</b>	<b>17 627</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>14 125</b>	<b>12 062</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.

#### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 560</b>
Prefakturácia servisu softvérového nástroja Solidwork		2 560
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 560</b>	<b>2 560</b>
Prefakturácia servisu softvérového nástroja Solidwork	2 560	2 560

## DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	720 661	X	X	1 121 841	X	X
teoretická daň	X	151 316	21%	X	244 281	21%
Daňovo neuznané náklady	136 462	28 657	4%	102 764	21 580	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-157 347	-33 043	-5%	-52 946	-11 119	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>699 776</b>	<b>146 953</b>	<b>20%</b>	<b>1 171 659</b>	<b>246 048</b>	<b>20%</b>
Splatná daň z príjmov	X	146 953	20%	X	246 048	20%
Odložená daň z príjmov	X	4 363	1%	X	-1 767	1%
Celková daň z príjmov	X	151 316	21%	X	244 281	21%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>63 122</b>	<b>73 460</b>
odpočítateľné	129 068	143 738
zdaniteľné	-65 946	-70 278
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>64 043</b>	<b>74 481</b>
odpočítateľné	64 043	74 481
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	40 553	45 826
Uplatnená daňová pohľadávka	40 553	45 826
Zaučtovaná ako náklad	5 273	-785
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-13 848	-14 759
Zmena odloženého daňového záväzku	-910	-1 732
Zaučtovaná ako náklad	-910	-982
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku v sume 26.705 EUR (2019: 31.067 EUR).

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

#### **IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

##### **Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Predaj hydraulických komponentov	6 170 482	8 080 861
<b>Tovar SPOLU</b>	<b>6 170 482</b>	<b>8 080 861</b>
<b>Služby</b>		
Technické kreslenie	76 860	79 320
ISO AUDIT	7 080	4 750
Nájom kontajnera	4 800	4 800
Montážne a servisné práce s hydraulikou	320 339	353 967
<b>Služby SPOLU</b>	<b>409 079</b>	<b>442 837</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>6 579 561</b>	<b>8 523 698</b>

##### **Aktivácia nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>14 740</b>	<b>29 319</b>
Aktivácia vlastnej prepravy zásob	14 740	29 319

##### **Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>133 028</b>	<b>57 549</b>
Poistné plnenie z poisťovní	23 306	19 038
Štátne dotácie COVID	77 400	0
Provízie	16 662	25 404
Ostatné	15 660	13 107

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 776 662</b>	<b>2 065 677</b>
Hrubé mzdy	1 201 993	1 381 466
Ostatné náklady na závislú činnosť	63 000	98 150
Sociálne poistenie	400 000	361 784
Zdravotné poistenie	44 116	141 983
Sociálne zabezpečenie	67 553	82 294

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>573</b>	<b>821</b>
Kurzové zisky, z toho:	7	84
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	84
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	566	737
Úroky	566	737

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>670 909</b>	<b>777 178</b>
Managment fee a provízie	227 250	300 513
Ostatné služby	118 753	142 981
Prenájom budov	114 372	104 958
Prepravné	48 030	49 894
Opravy / servis vozidiel	47 784	41 559
IT služby/SAP	27 742	21 855
Právne, poradenské a auditorské služby	18 528	17 807
Internet / pevná linka	13 945	10 798
Inzercia / reklama	11 178	23 192
Reprezentácia	11 006	22 810
Mobil	9 886	9 424
Oprava/servis strojov	9 084	5 743
Cestovné	5 666	13 272
Poštovné	5 659	5 716
Opravy / údržba budovy	2 026	6 656

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>50 198</b>	<b>50 522</b>
Poistenie vozidiel	24 960	24 744
Manká a škody	14 517	10 777
Poistenie majetku	8 719	8 659
Odpis pohľadávky	1 042	633
Ostatné / pokuty, centové vyrovnanie	710	5 438
Poistenie osôb	250	271

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>12 352</b>	<b>10 514</b>
Kurzové straty, z toho:	168	30
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	168	30
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 184	10 484
Ostatné nákladové úroky	2 866	4 857
Ostatné náklady nna finančnú činnosť	9 318	5 627

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>8 000</b>	<b>7 500</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7 500	7 500
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	500	

### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Nemecko</b>	Tovar - Hydraulické komponenty	1 666 228	2 540 383
	Služba - Technické kreslenie, montáž	132 129	115 675
<b>Spolu</b>		<b>1 798 357</b>	<b>2 656 058</b>
<b>Česká republika</b>	Služba - Prenájom	4 800	4 800
	Tovar - Hydraulické komponenty	603	1 374
<b>Spolu</b>		<b>5 403</b>	<b>6 174</b>
<b>Slovenská republika</b>	Tovar - Hydraulické komponenty	4 503 651	5 539 104
	Služba - Technické kreslenie, montáž a iné	272 150	322 362
<b>Spolu</b>		<b>4 775 801</b>	<b>5 861 466</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>6 579 561</b>	<b>8 523 698</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

### Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o spotrebnom úvere nebankovým spôsobom, prostredníctvom ktorých financovala obstaranie 7 osobných vozidiel. Suma zostatku istiny je vykázaná v súvahe v sume 56.312 EUR (39.284 EUR je splatných do 1 roka; 17.028 EUR je splatných do 5 rokov). Zo zmlúv vyplývajú aj ostatné finančné povinnosti vo forme úrokov v celkovej sume 1.515 EUR.

### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory (predajne a skladové priestory) umiestnené v Košiciach, Bratislave, Zvolene, Nitre, Žiline, Trnave a Prešove. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neručitú s výpovednou lehotou od 3 do 6 mesiacov. Ročné náklady na nájom dosahujú cca 114 tis.EUR.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma kontajner spoločnosti TUBAU a.s. na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú 4 800 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V roku 2020 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku rozširujúcej sa pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Napriek tomu, že zlepšenie sa očakáva po masívnejšom aplikovaní vakcíny zabraňujúcej rozširovaniu choroby, v ekonomickom prostredí pretrvávajú neistoty. Podnikateľské prostredie spoločnosti sa len pomaly oživuje. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti zaznamenalo postupné oživovanie trhu, nakoľko však situácia nie je stabilizovaná, nemožno úplne predvídať potencionálne negatívne dopady. Manažment je však optimistický a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Zdravie zamestnancov je prvoradý záujem vedenia spoločnosti.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HANSA - FLEX Hydraulik GmbH	Rozdelenie podielu na zisku	600 000	500 000

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HANSA - FLEX Hydraulik GmbH	Záväzky z obchodného styku	0	2 283
<b>Záväzky spolu</b>		<b>0</b>	<b>2 283</b>

### **Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HANSA-FLEX AG Bremen	Nákup tovaru	2 550 213	3 523 801
	Ostatné služby - nákup	239 255	314 116
	Predaj tovaru	8 018	10 473
	Ostatné služby - predaj	97 720	105 202
HANSA-FLEX Linz	Nákup tovaru	40 425	23 652
	Ostatné služby - nákup	55	4 451
	Predaj tovaru	950	107
	Ostatné služby - predaj	2 500	8 000
HANSA-FLEX Italia	Predaj tovaru	0	97
	Ostatné služby - predaj	400	0
HANSA-FLEX SPOL. S.R.O. (CR)	Nákup tovaru	1 860	670
	Ostatné služby - nákup	10 300	5 762
	Predaj tovaru	229	496
	Ostatné služby - predaj	1 850	0
HANSA-FLEX Ibérica S.L.U. (ES)	Predaj tovaru	138	577
HANSA-FLEX Riga Lítva	Predaj tovaru	36	249
HANSA-FLEX Elst Nederland	Nákup tovaru	171	1 302
	Predaj tovaru	47	0
HANSA-FLEX Poznan (PL)	Nákup tovaru	106	146
	Predaj tovaru	0	38
HANSA-FLEX-Nova Maribor (SL)	Ostatné služby - predaj	2 500	1 100
HANSA-FLEX Zagreb (HR)	Nákup tovaru	0	374
	Predaj tovaru	142	28 851
HANSA-FLEX HYDRAULIK AG Ittigen Switzerland	Ostatné služby - nákup	1 537	1 426
	Ostatné služby - predaj	2 080	1 800

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HANSA-FLEX AG Bremen	Pohľadávky z obchodného styku	6 245	14 363
HANSA-FLEX (Linz)	Pohľadávky z obchodného styku	0	8 000
HANSA-FLEX Ibérica S.L.U.	Pohľadávky z obchodného styku	0	50
<b>Majetok spolu</b>		<b>6 245</b>	<b>22 413</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HANSA-FLEX AG Bremen	Záväzky z obchodného styku	25 244	71 717
HANSA-FLEX SPOL. S.R.O.	Záväzky z obchodného styku	2 374	0
HANSA-FLEX HYDRAULIK AG Ittigen	Záväzky z obchodného styku	1 537	1 426
<b>Záväzky spolu</b>		<b>29 155</b>	<b>73 143</b>

### **VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	146 386				146 386
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	901				901
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 638				14 638
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	18 490				18 490
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 321 904			269 560	2 591 464
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	877 560	569 345	608 000	-269 560	569 345
<b>Spolu</b>	<b>3 379 879</b>	<b>569 345</b>	<b>608 000</b>	<b>0</b>	<b>3 341 224</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	146 386				146 386
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	901				901
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 638				14 638
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	18 490				18 490
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 935 630			386 274	2 321 904
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	894 274	877 560	508 000	-386 274	877 560
<b>Spolu</b>	<b>3 010 319</b>	<b>877 560</b>	<b>508 000</b>	<b>0</b>	<b>3 379 879</b>

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>720 661</b>	<b>1 121 841</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	<b>150 859</b>	<b>193 285</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	194 753	209 219
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	980	7 400
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-25 515	-12 133
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-1 373	2 428
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	2 865	4 857
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-566	-738
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	24	19
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-20 309	-17 767
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 prehľadu peňažných tokov	+/-		
<b>A.2.</b>	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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/	+/-	<b>186 473</b>	<b>-133 849</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	157 449	136 736
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-118 821	-247 241
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	147 845	-23 344
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		<b>1 057 993</b>	<b>1 181 277</b>

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	566	738
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 058 559	1 182 015
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-230 174	-334 225
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		828 385	847 790
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-123 688	-167 546
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	26 867	17 767
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-96 821	-149 779
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-68 867	-37 274

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		33 948
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-68 867	-71 222
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-2 865	-4 857
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-600 000	-500 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-671 732</b>	<b>-542 131</b>

D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/</b>	<b>/súčet A +</b>	<b>+/-</b>	<b>59 832</b>	<b>155 880</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>+/-</b>	<b>1 237 060</b>	<b>1 081 199</b>
F.	<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>+/-</b>	<b>1 296 892</b>	<b>1 237 079</b>
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		<b>+/-</b>	<b>-24</b>	<b>-19</b>
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		<b>+/-</b>	<b>1 296 868</b>	<b>1 237 060</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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