

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

MKW Prešov, spol. s r.o.  
 Ľubochnianska 10  
 080 06 Ľubotice

Spoločnosť MKW Prešov, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. marca 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 14. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel s.r.o., vložka 1590/P).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba výrobkov z drôtu, kovového materiálu a plastov,
- obchodná činnosť, kozmetika, drogéria,
- sprostredkovanie obchodu.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2020.

**4. 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MKW Kunststofftechnik GmbH, Jutogasse 3, Weibern, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MKW Holding GmbH, Jutogasse 3, Weibern, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Wels, Maria Theresia Strasse 12, 4600 Wels, Rakúsko.

**6. Počet zamestnancov**

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

	01/2020 - 12/2020	01/2019 - 12/2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	69
počet vedúcich zamestnancov	5	5

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená registra účtovných závierok 31. marca 2020. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená registra účtovných závierok 27. augusta 2020.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 24. júna 2020 schválilo spoločnosť AGIVA, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ	Johannes Danner
Prokurista	Ing. Slavomír Seman

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
MKW Kunststofftechnik GmbH	18 921	95	95	-
MKW Holding GmbH	996	5	5	-
<b>Spolu</b>	<b>19 917</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****(a) 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.

**(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Do 02/2020 mala Spoločnosť zriadené záložné právo k pohľadávkám a zásobam ako zábezpeku ku kontokorentnému úveru v Tatra banke, a.s.. Spoločnosť nepožiadala o jeho predĺženie a úverový rámec bol zrušený k 29.2.2020.

**(c) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	degresívna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	degresívna, lineárna	8,33 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna, lineárna	25 až 16,6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

**(e) Cenné papiere a podiely**

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

**(f) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(h) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

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

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

**(j) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv

**(k) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa 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.

**(l) Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**(m) Odložené dane**

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

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

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

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

**(o) Prenájom (lízing)**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(p) Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

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

**(q) Výnosy**

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

**(r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 1.1.2020 – 31.12.2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKAM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Súbor budov, hál a stavieb je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia vecí alebo úmyselného poškodenia až do výšky 2 965 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 2 927 tis. EUR).

Súbor hnutel'ného majetku vrátane DHM, inventáru a dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia vecí alebo úmyselného poškodenia až do výšky 4 858 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 4 738 tis. EUR).

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 1.1.2020 – 31.12.2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

**MKW Presov spol. s .r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2020**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	31 893	0	0	0	31 893	30 311	1 582	0	0	31 893	1 582	0
Oceniťel'né práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>31 893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 893</b>	<b>30 311</b>	<b>1 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 893</b>	<b>1 582</b>	<b>0</b>
Pozemky	418 557	0	0	0	418 557	0	0	0	0	0	418 557	418 557
Stavby	2 416 040	4 963	0	0	2 421 004	1 348 462	61 601	0	0	1 410 063	1 067 578	1 010 940
Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnuťel'ných vecí	4 880 262	11 368	0	0	4 891 630	4 270 759	171 502	0	0	4 442 262	609 502	449 368
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ŕažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	5 839	49 199	16 331	0	38 706	0	0	0	0	0	5 839	38 706
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	6 185	6 185	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>7 720 698</b>	<b>71 715</b>	<b>22 516</b>	<b>0</b>	<b>7 769 897</b>	<b>5 619 222</b>	<b>233 103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 852 325</b>	<b>2 101 476</b>	<b>1 917 571</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>7 752 590</b>	<b>71 715</b>	<b>22 516</b>	<b>0</b>	<b>7 801 789</b>	<b>5 649 533</b>	<b>234 685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 884 218</b>	<b>2 103 057</b>	<b>1 917 571</b>

DIC

ICO

2
0
2
0
5
1
9
5
0
1

3
1
6
8
6
6
0
0
5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**MKW Presov spol. s .r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2019**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	31 893	0	0	0	31 893	27 290	3 021	0	0	30 311	4 603	1 582
Oceneniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>31 893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 893</b>	<b>27 290</b>	<b>3 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 311</b>	<b>4 603</b>	<b>1 582</b>
Pozemky	418 557	0	0	0	418 557	0	0	0	0	0	418 557	418 557
Stavby	2 416 040	0	0	0	2 416 040	1 284 491	63 971	0	0	1 348 462	1 131 549	1 067 578
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 742 264	182 295	44 297	0	4 880 262	4 131 992	183 065	44 297	0	4 270 759	610 272	609 502
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	59	188 075	182 295	0	5 839	0	0	0	0	0	59	5 839
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>7 576 920</b>	<b>370 370</b>	<b>226 592</b>	<b>0</b>	<b>7 720 698</b>	<b>5 416 483</b>	<b>247 036</b>	<b>44 297</b>	<b>0</b>	<b>5 619 222</b>	<b>2 160 437</b>	<b>2 101 476</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>7 608 813</b>	<b>370 370</b>	<b>226 592</b>	<b>0</b>	<b>7 752 590</b>	<b>5 443 774</b>	<b>250 057</b>	<b>44 297</b>	<b>0</b>	<b>5 649 533</b>	<b>2 165 039</b>	<b>2 103 057</b>

DIČ

2
0
2
0
0
5
1
9
5
0
1

IČO

3
1
6
8
6
6
0
0
5

Poznámky Úč POD V 3 - 01

**3. Zásoby**

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

Bežné účtovné obdobie (1.1.2020 - 31.12.2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 660	0	0	0	3 660
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 725	0	0	0	6 725
Výrobky	7 009	0	0	0	7 009
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 938	0	0	0	6 938
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>24 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 332</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a prehodnotenia doby použiteľnosti zásob.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Súbor zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodného potrubia a pre prípad odcudzenia vecí alebo úmyselného poškodenia až do výšky 3 000 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 3 000 tis. EUR).

**4. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	749 127	725 498
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 507 633	2 439 214
<b>Spolu</b>	<b>3 256 760</b>	<b>3 164 712</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

## 5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pokladnica, ceniny	4 302	3 284
Bežné bankové účty	1 290 103	805 269
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 294 405</b>	<b>808 553</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8 503</b>	<b>8 115</b>
Ostatné	8 503	8 115
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 503</b>	<b>8 115</b>

## 7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 19 916 EUR (k 31. decembru 2019: 19 916 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Učtovný zisk za účtovné obdobie 01.01.2019 – 31.12.2019 vo výške 600 205 EUR

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	600 205
<b>Spolu</b>	<b>600 205</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.01.2020 – 31.12.2020 vo výške 549 866 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 549 866 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Presun EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>116 541</b>	<b>117 750</b>	<b>132 441</b>	<b>-15 051</b>	<b>86 799</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 054	0	17 523	0	35 531
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>53 054</b>	<b>0</b>	<b>17 523</b>	<b>0</b>	<b>35 531</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Bonusy za ročný predaj	0	51 929	51 929	0	0
Odmeny pracovníkom	49 449	38 021	49 449	0	38 021
Odstupné zamestnancom	11 579	7 485	1 666	-15 051	2 347
Iné	2 459	20 316	11 875	0	10 900
	<b>63 487</b>	<b>117 750</b>	<b>114 918</b>	<b>-15 051</b>	<b>51 268</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 051</b>	<b>15 051</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné zamestnancom	0	0	0	15 051	15 051
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 051</b>	<b>15 051</b>

## 9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 147	1 152
Závazky v lehote splatnosti	<u>395 787</u>	<u>564 689</u>
	<b><u>397 934</u></b>	<b><u>565 841</u></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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	145 208	145 208	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	133 740	119 217	48	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	63 004	63 004	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 528	44 528	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11 454	11 454	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b><u>397 934</u></b>	<b><u>383 411</u></b>	<b><u>48</u></b>	<b><u>0</u></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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	189 482	189 482	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	117 997	116 845	1 152	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	62 089	62 089	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 885	44 885	0	0
Daňové záväzky a dotácie	151 422	151 422	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	-34	-34	0	0
	<b>565 841</b>	<b>564 689</b>	<b>1 152</b>	<b>0</b>

## 10. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Zostatková hodnota DNaHM okrem vyrad.		
– zdaniteľné	678 101	684 623
Rezervy - audit, prémie, odstupné	-66 319	-63 487
Neuhradené záväzky - podmienené zapl.	0	-17 647
Opravná položka k zásobám	-24 332	-24 332
Neprijaté úroky z omeškania do 31.7.2017	174 090	174 090
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>159 923</b>	<b>158 182</b>

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	159 923
Stav k 31. decembru 2019	158 182
<b>Zmena</b>	<b>1 741</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 741
– zaúčtované do vlastného imania	0

**11. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	630	990
Tvorba na ťarchu nákladov	7 483	6 540
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 797	-6 900
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>315</b>	<b>630</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.

**12. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kreditné karty Tatra banka	EUR	0	45 dní	0	1 832
Kontokorentný úver Tatra banka - úver. rámec bol zrušený k 29.2.2020				0	0
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>0</b>	<b>1 832</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	1 832
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 832</b>

Spoločnosť nepožiadala o predĺženie revolvingového úverového rámca vo výške 500 000 EUR a ten bol zrušený k 29.2.2020.

**13. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Provizie, bonusy a skontá odberateľom	6 590	4 335
Ostatné	683	10 580
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>7 272</b>	<b>14 915</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Vývoj dlhodobého hmotného majetku	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 272</b>	<b>14 915</b>

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	1.1.2020 - 31.12.2020			1.1.2019 - 31.12.2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	699 960			790 560		
z toho teoretická daň 21 %		146 992	21,00 %		166 018	21,00 %
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Daňovo neuznané náklady	118 292	24 841	3,55 %	114 623	24 071	3,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-111 811	-23 480	-3,35 %	-100 975	-21 205	-2,68 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	706 441	148 353	21,19 %	804 208	168 883	21,36 %
<b>Splatná daň</b>		<b>148 353</b>	<b>21,19 %</b>		<b>168 883</b>	<b>21,36 %</b>
Odložená daň		1 741	0,25 %		21 472	2,72 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>150 094</b>	<b>21,44 %</b>		<b>190 355</b>	<b>24,08 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020 EUR	2019 EUR
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 %).

## G. INFORMÁCIE O POLOŽKACH VYKAZU ZISKOV A STRAT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Výrobky</b>		
Duroplastové sedadlá	6 471 709	6 216 203
Ostatné výrobky	112 299	157 420
	<b>6 584 008</b>	<b>6 373 623</b>
<b>Tovar</b>		
Termoplastové sedadlá	533 050	614 497
Duroplastové sedadlá	196 181	617 457
Iné	1 044	1 786
	<b>730 275</b>	<b>1 233 740</b>
<b>Služby</b>		
Projektová a konzultačná činnosť	0	0
Povrchová úprava dielov	0	0
Iné	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 314 283</b>	<b>7 607 363</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 17 851 (v predchádzajúcom období zvýšenie +87 369 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 17 627 EUR (v predchádzajúcom období zvýšenie 85 616 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	271 358	215 651	236 443	55 707	-20 792
Hotové výrobky	387 635	425 715	319 307	-38 080	106 408
<b>Spolu</b>	<b>658 993</b>	<b>641 366</b>	<b>555 750</b>	<b>17 627</b>	<b>85 616</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				224	1 753
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>17 851</b>	<b>87 369</b>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**3. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

	2020 EUR	2019 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	500	4 976
<b>Spolu</b>	<b>500</b>	<b>4 976</b>

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody od poisťovne	4 101	0
Dotácia zo ŠR v rámci COVID-pomoci	40 590	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	20 825	20 531
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	14 352	5 427
<b>Spolu</b>	<b>79 868</b>	<b>25 958</b>

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

**5. Osobné náklady**

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 066 032	1 004 319
Ostatné náklady na závislú činnosť	15 063	49 288
Sociálne poistenie	344 574	336 029
Zdravotné poistenie	38 286	37 337
Sociálne zabezpečenie	120 585	100 002
<b>Spolu</b>	<b>1 584 540</b>	<b>1 526 975</b>

**6. Kurzové zisky**

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	0	2
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	229
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>231</b>

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 8. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Opravy a údržba	65 093	55 904
Doprava	149 012	165 520
Projekty	44 460	40 800
Poštové a telekomunikačné služby	12 718	13 382
Cestovné	3 629	9 060
Inzercia a reklama	7 212	12 630
Audít a poradenstvo	10 900	12 362
Odvoz odpadu a upratovanie	22 317	19 377
Iné	89 273	100 763
<b>Spolu</b>	<b>404 614</b>	<b>429 798</b>

#### 9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Dary	1 000	2 938
Pokuty a penále	289	1 060
Odpísané pohľadávky	0	605
Poistenie	20 360	22 441
Iné	1 159	2 709
<b>Spolu</b>	<b>22 809</b>	<b>29 753</b>

#### 10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	13	26
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 073	7
<b>Spolu</b>	<b>1 086</b>	<b>33</b>

#### 11. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 778	2 596
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 778</b>	<b>2 596</b>

## 12. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	10 900	10 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>10 900</b>	<b>10 900</b>

## 13. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2020</u> <u>EUR</u>	<u>2019</u> <u>EUR</u>
<b>Česká republika</b>	WC sedadlá	1 517 622	1 636 461
	Materiál	1 239	1 606
	Tovar	387 929	421 320
	<b>Spolu</b>	<b>1 906 790</b>	<b>2 059 387</b>
<b>Poľsko</b>	WC sedadlá	2 581 434	2 516 418
	Materiál	96 804	56 922
	Tovar	133 519	425 032
	<b>Spolu</b>	<b>2 811 757</b>	<b>2 998 372</b>
<b>Rumunsko</b>	WC sedadlá	705 927	493 412
	Materiál	0	0
	Tovar	70 221	138 009
	<b>Spolu</b>	<b>776 148</b>	<b>631 421</b>
<b>Iné</b>	WC sedadlá	1 779 025	1 727 333
	Materiál	130 972	137 515
	Tovar	138 605	249 378
	<b>Spolu</b>	<b>2 048 602</b>	<b>2 114 226</b>
<b>Spolu</b>	<b>WC sedadlá</b>	<b>6 584 008</b>	<b>6 373 624</b>
	<b>Materiál</b>	<b>229 015</b>	<b>196 043</b>
	<b>Tovar</b>	<b>730 274</b>	<b>1 233 739</b>
	<b>Spolu</b>	<b>7 543 297</b>	<b>7 803 406</b>

## H. INFORMÁCIE O INYCH AKTIVACH A PASIVACH

### 1. 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.

### 2. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok od tretej osoby.

### 3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok tretej osobe.

**I. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť MKW Holding GmbH, Weibern.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj WC sedátok	787 116	725 815
Predaj kúpeľňových doplnkov	67 886	81 988
Predaj materiálu	106 321	126 299
Iné	4 381	3 786
<b>Výnosy spolu</b>	<b>965 704</b>	<b>937 888</b>

	2020	2019
	EUR	EUR
Materiál	794 177	559 421
WC sedátka	459 440	901 787
Projektové poradenstvo	44 460	40 800
Uroky z omeškania	-	-
Iné	13 617	196 892
<b>Nákupy spolu</b>	<b>1 311 694</b>	<b>1 698 900</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Zásoby	335 235	322 406
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>335 235</b>	<b>322 406</b>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	78
<b>Záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>78</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj WC sedátok	180 364	109 896
Predaj lisov a foriem	0	0
Predaj materiálu	18 542	4 917
Uroky z omeškania	20 825	20 531
Iné	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>219 731</b>	<b>135 344</b>

	2020 EUR	2019 EUR
Materiál	375 026	311 980
WC sedatka	26 324	42 072
Iné	-	1 100
<b>Nákupy spolu</b>	<b>401 350</b>	<b>355 152</b>

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 471 004	2 441 960
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 471 004</b>	<b>2 441 960</b>

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	145 208	189 405
<b>Záväzky spolu</b>	<b>145 208</b>	<b>189 405</b>

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v období 1.1.2020 – 31.12.2020 bol 4 a v období 1.1.2019 – 31.12.2019 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	136 620	128 928
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 825	2 963
<b>Spolu</b>	<b>140 445</b>	<b>131 891</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

V sledovanom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť vyplatené žiadne odmeny (v období 1.1.2019 – 31.12.2019: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu neboli v sledovanom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v období 1.1.2019 – 31.12.2019: žiadne).

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>19 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 916</b>
Základné imanie	19 916	0			19 916
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 992</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 992	0	0	0	1 992
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>2 304 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 304 072</b>
Štatutárne fondy	2 304 072	0	0	0	2 304 072
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>3 940 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 205</b>	<b>4 540 719</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 940 514	0	0	600 205	4 540 719
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>600 205</b>	<b>549 866</b>	<b>0</b>	<b>-600 205</b>	<b>549 866</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 866 699</b>	<b>549 866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 416 565</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>19 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 916</b>
Základné imanie	19 916	0			19 916
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>1 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 992</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 992	0	0	0	1 992
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>2 304 072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 304 072</b>
Štatutárne fondy	2 304 072	0	0	0	2 304 072
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>3 752 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>188 226</b>	<b>3 940 514</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 752 288	0	0	188 226	3 940 514
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>188 226</b>	<b>600 205</b>	<b>0</b>	<b>-188 226</b>	<b>600 205</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 266 494</b>	<b>600 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 866 699</b>

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**

	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	685 236	957 195
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-148 353	-168 883
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	536 883	788 312
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>536 883</b>	<b>788 312</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-49 199	-188 075
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	3 000
Príjmy z likvidácie investícií	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-49 199</b>	<b>-185 075</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Splátky prijatých úverov	-1 832	-493
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 832</b>	<b>-493</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	485 852	602 744
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	808 553	205 809
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 294 405</b>	<b>808 553</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	01.01. - 31.12.2020	01.01. - 31.12.2019
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>699 960</b>	<b>790 560</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	234 685	248 138
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty	13	7
Nerealizované kurzové zisky	0	-229
Rezervy	-14 690	35 568
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1 081
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	5 040	-9 557
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>925 008</u>	<u>1 065 568</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-99 638	239 385
Úbytok (prírastok) zásob	33 989	-331 941
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-174 123	-15 817
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u><u>685 236</u></u></b>	<b><u><u>957 195</u></u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.