

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

TERNO real estate s.r.o.
Bratská 3
851 01 Bratislava

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 107153/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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. novembra 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 (ďalej „zákon 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 1 080 (v účtovnom období 2019 bol 1.010).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 1 285 (k 31. decembru 2019 to bolo 1 062 zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Mgr. František Paller (od: 1. apríla 2016)
	Stanislav Čajka (od: 11. júla 2017)
	Ing. Maroš Straka (od 1. februára 2019)

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 1. januáru 2020 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc	68.305.000	100	100
Spolu	68.305.000	100	100

Spoločnosť TERNO real estate s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc so sídlom TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery street, Mriehel, Birkirkara BKR 3000, Maltská republika, ktorá má 100%-ný podiel na jej základnom imaní.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. 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.

2. 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 zrejme 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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Podnikové kombinácie a alokácia obstarávacej ceny akvizície

Identifikovateľný majetok, záväzky a podmienené záväzky obstarávanej spoločnosti alebo časti podniku sú vykazované a oceňované v ich reálnej hodnote ku dňu akvizície. Alokácia obstarávacej ceny akvizície pre jednotlivé položky obstaraného čistého majetku pre potreby finančného vykazovania je realizovaná s pomocou profesionálnych poradcov alebo na základe posúdenia manažmentu Skupiny.

Analýza ocenenia je založená na historických informáciách a očakávaných faktoch, ktoré sú k dispozícii ku dňu podnikovej kombinácie. Akékoľvek očakávané fakty, ktoré môžu mať vplyv na reálnu hodnotu obstaraného majetku, sú založené na očakávaniach manažmentu ohľadom vývoja v konkurenčnom a ekonomickom prostredí, ktoré v tom čase existovali.

Výsledky analýzy ocenenia sú použité aj pre určenie doby odpisovania a amortizácie hodnôt priradených k špecifickým položkám dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Testovanie zníženia hodnoty

V deň akvizície je obstaraný goodwill priradený jednotlivým jednotkám generujúcim peňažné prostriedky (angl. cash-generating unit, "CGU"), pre ktoré sa očakáva, že budú vytvárať ekonomický úžitok zo synergických efektov vznikajúcich pri podnikových kombináciách.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Skupina posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty goodwillu. V prípade, že nie je zistený indikátor možného zníženia hodnoty, Skupina testuje goodwill vykázaný pri podnikovej kombinácii počas bežného účtovného obdobia a goodwill vykázaný už v minulých obdobiach, na možné zníženie hodnoty raz ročne k 31. decembru, teda ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Úžitková hodnota takéhoto majetku je odvodená od budúcich peňažných tokov odhadnutých manažmentom, aktualizovaných od doby akvizície. Testovanie v sebe obsahuje použitie určitých zásadných účtovných odhadov, úsudkov a predpokladov, ktoré sú svojou podstatou komplexné a v budúcnosti nemusia byť zhodné so skutočnými výsledkami. Aj malé zmeny v týchto predpokladoch môžu mať významný dopad na výsledok testovania.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

3. 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,3
Záporný Goodwill	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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje v zmysle interných smerníc.

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 4	lineárna	25 až 50

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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Ostatné realizovateľné CP sa preceňujú na reálnu hodnotu ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. 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 ťarchu 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 reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

12. 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.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľ 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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – 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 výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. 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 roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM 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 strane 9 a 10.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 45 271 tis.EUR a dlhodobý hnutel'ný majetok až do výšky 20 000 tis.EUR.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a s ktorým má obmedzené právo nakladať. Jedná sa o 15 nehnuteľností s prislúchajúcimi pozemkami.

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 strane 9 a 10.

Na konci roka 2020 prebehlo prehodnotenie opravnej položky k výške goodwillu, na základe ktorého sa spoločnosť rozhodla znížiť hodnotu opravnej položky goodwillu vo výške 89 647 EUR. Táto suma bola vypočítaná ako strata goodwillu alokovaného na predajne (CGUs), na ktorých očakávaná prevádzková EBITDA nepokrýva výšku alokovaného goodwillu.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Petržalská tržnica, s.r.o.	99,99%	99,99%	EUR	-512.163	-376.481	4.810.889	5.323.052	6.044.250	6.044.250
Spolu								6.044.250	6.044.250

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

TERNO Real Estate s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku - 31.12.2020								Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/opravné položky/					Zostatková cena	
Názov	1.1.2020	Oprava chýb minulých období	Kúpa časti podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Oprava chýb minulých období	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR				
Aktivované nákl. na vývoj (012) -/072.091A/	0	0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0				
Softvér (013)- /073, 091A/	1.043.146			150.912	130.807		1.063.251	538.274		434.270	130.807	0	841.737	504.872	221.514				
Ocen-práva (014) -/074,091A/	14.384						14.384	12.380		2.004		0	14.384	2.004					
Goodwill (015)-/075, 091A/	10.365.539						10.365.539	5.334.206		1.391.589		0	6.725.795	5.031.333	3.639.744				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019.01X) - /079, 07x, 091A/	95.986			16.163	92.834		19.315	95.272		13.190	92.834	0	15.628	714	3.687				
Obstarávaný dlhodobý nehmot., majetok (041) - /093/	0			66.950			66.950	0	0	0	0	0	0	0	66.950				
Poskytn.preddavky na dlhod.nehmotný majetok (051)-/095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Dlhod.nehmotný majetok súčet (r.4 až r.10)	11.519.055	0	0	234.025	223.641	0	11.529.439	5.980.132	0	1.841.053	223.641	0	7.597.544	5.538.923	3.931.895				
Pozemky (031)-/092A/	4.212.920	0	0	0	0	0	4.212.920	12.697	0	118.887	0	0	131.584	4.200.223	4.081.336				
Stavby (021)-/081, 092A/	24.945.401	0	0	1.850.351	71.800		26.723.952	4.662.649	0	1.842.392	244.559	0	6.260.482	20.282.752	20.463.470				
Samostatné hnut. vecí a súbory hnutelných vecí (022) - /082.,092A/	8.908.607	0	0	2.463.559	158.677		11.213.489	3.571.241	0	1.771.547	158.677	0	5.184.111	5.337.366	6.029.378				
Pestovateľské cel.trval.porastov (025)-/085, 092A/	0	0	0	0			0	0	0			0	0	0	0				
Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086,092A/	0	0	0	0			0	0	0			0	0	0	0				
Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029,02x,032)- /089,08x, 092A/	8.209.533	0	0	3.173.683	760.266		10.622.950	5.056.822	0	1.726.867	760.283	0	6.023.406	3.152.711	4.599.544				
Obstarávaný dlhod.hmotný majetok (042) - /094/	2.091.989	0	0	6.984.924	7.515.461		1.561.452	9.110	0	85.300		0	94.410	2.082.879	1.467.042				
Poskytnuté preddavky na dlhod.hmotný majetok (052) -/095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0				
Dlhod.hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	48.368.450	0	0	14.472.517	8.506.204	0	54.334.763	13.312.519	0	5.544.993	1.163.519	0	17.693.993	35.055.931	36.640.770				
Podielové cenné papiere a podiely v prepoj.účt.jednot.(061A, 062A,063A) - /096A/	6.044.251	0	0	0	0	0	6.044.251	0	0	0	0	0	0	6.044.251	6.044.251				
Podiel.cenné pap.a podiely s podiel.účasťou okr.v prepoj.účt.jednotkách (062A) - 096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Ostat.realiz.cenná papiere a podiely (063A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Pôžičky prepoj.účt.jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Pôžič.v rámci podiel.účasti okrem prepoj.účt.jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Pôžič.a ostat.dlhod.finanč.majetok so zostst.dobou splatn.najviac 1 rok (066A,067A,069A,06xA) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (22xA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Obstarávaný dlhod.finančný majetok (043) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Poskyt.preddav. na dlhod.finančný majetok (053)- /095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Dlhodobý finančný majetok súčet (r.22 až r. 32	6.044.251	0	0	0	0	0	6.044.251	0	0	0	0	0	0	6.044.251	6.044.251				
Neobežný majetok spolu	65.931.756	0	0	14.706.542	8.729.845	0	71.908.453	19.292.651	0	7.386.046	1.387.160	0	25.291.537	46.639.105	46.616.916				

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

TERNO Real Estate s.r.o. Prehľad o pohybe neobežného majetku - 31.12.2019								Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/opravné položky/					Zostatková cena	
Názov	1.1.2019	Oprava chýb minulých období			Kúpa časti podniku	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	01.01.2019	Oprava chýb minulých období			Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
		EUR	EUR	EUR							EUR	EUR	EUR						
Aktivované nákl.na na vývoj (012) -/072.091A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér (013)- /073. 091A/	961068	0	0	0	0	0	82078	1043146	241044	0	297230	0	0	538274	720024	504872			
Ocen.práva (014) -/074.091A/	14384	0	0	0	0	0	0	14384	8784	0	3596	0	0	12380	5600	2004			
Goodwill (015)-/075. 091A/	10365539	0	0	0	0	0	0	10365539	4033785	0	1481235	180814	0	5334206	6331754	5031333			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019.01X) - /079. 07x, 091A/	104776	0	0	0	8932	141	95986	64926	0	39278	8932	0	95272	39850	714				
Obstarávaný dlhodobý nehmot. majetok (041) - /093/	0	0	0	82220	0	-82220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytn. preddavky na dlhod.nehmotný majetok (051)-/095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhod.nehmotný majetok súčet (r.4 až r.10)	11445767	0	0	82220	8932	0	11519055	4348539	0	1821339	189746	0	5980132	7097228	5538923				
Pozemky (031)-/092A/	4212920	0	0	0	0	0	4212920	44821	0	0	32124	0	12697	4168099	4200223				
Stavby (021)-/081. 092A/	24100911	0	0	0	508216	1352706	24945401	3507013	0	1836611	680975	0	4662649	20593898	20282752				
Samostatné hnut. vecí a súbory hnutelných vecí (022) - /082. 092A/	7179671	0	0	0	584190	2313126	8908607	2530568	0	1624862	584189	0	3571241	4649103	5337366				
Pestovateľské cel.trval.porastov (025)-/085. 092A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá (026)-/086.092A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostat.dlhodobý hmotný majetok (029.02x,032) - /089.08x, 092A/	6023274	0	0	1232	326184	2511211	8209533	3958279	0	1423110	324567	0	5056822	2064995	3152711				
Obstarávaný dlhod.hmotný majetok (042) - /094/	501896	0	0	7767136	0	-6177043	2091989	32157	0	0	23047	0	9110	469739	2082879				
Poskytnuté preddavky na dlhod.hmotný majetok (052) -/095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhod.hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	42018672	0	0	7768368	1418590	0	48368450	10072838	0	4884583	1644902	0	13312519	31945834	35055931				
Podielové cenné papiere a podiely v prepoj.účt.jednot.(061A, 062A,063A) - /096A/	6044251	0	0	0	0	0	6044251	0	0	0	0	0	0	6044251	6044251				
Podiel.cenné pap.a podiely s podiel.účastou okr.v prepoj.účt.jednotkách (062A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostat.realiz.cenná papiere a podiely (063A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepoj.účt.jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžič.v rámci podiel.účasti okrem prepoj.účt.jednotkám (066A) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžič. a ostat.dlhod.finanč.majetok so zostat.dobou splatn.najviac 1 rok (066A,067A,069A,06xA) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok (22xA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhod.finančný majetok (043) - /096A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytn.preddav. na dlhod.finančný majetok (053) - /095A/	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok súčet (r.22 až r. 32)	6044251	0	0	0	0	0	6044251	0	0	0	0	0	0	6044251	6044251				
Neobežný majetok spolu	59508691	0	0	7850588	1427522	0	65931756	14421377	0	6705922	1834648	0	19292651	45087313	46639105				

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	354.824	0	78.218	0	276.606
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	354.824	0	78.218	0	276.606

Na zásoby bolo dňa 16.2.2017 zriadené záložné právo v prospech úverujúceho subjektu J&T FINANCE GROUP SE.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 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	2.802.208	158.050	0	160.593	2.799.665
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	477.241	407	0	0	477.648
Spolu	3.279.449	158.457	0	160.593	3.277.313

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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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 nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9.342.732	6.053.366
Pohľadávky po lehote splatnosti	2.957.681	3.755.031
Spolu	12.300.413	9.808.397

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	996.152	734.702
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1.256.407	804.487
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	327.081	236.582
Spolu	2.579.640	1.775.771

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	5.127.723	4.009.849	0	1.117.874
Osobstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	5.127.723	4.009.849	0	1.117.874

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

7. Časové rozlíšenie

Opis položiek časového rozlíšenia:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	37.461	65.770
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	37.461	65.770
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	388.161	366.370
Ostatné	119.472	120.031
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	507.633	486.401
Príjmy budúcich období		1.700
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé		1.700
Spolu	545.094	553.871

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 68 305 000 EUR (k 31. decembru 2019: 68 305 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2019 vo výške -10 495 444 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	10.495.444
Spolu	10.495.444

V roku 2020 bolo zvýšené vlastné imanie spoločnosti vkladom spoločníka do ostatných kapitálových fondov v celkovej výške 9.400.000,- EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -4 585 229 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -4 585 229 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	275.554	153.200	0	0	428.754
					0
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Ostatné rezervy	0	57.200	0		57.200
Rezerva na nájomné	64.006	96.000	0		160.006
Rezerva na uvedenie cudzích budov do pôv.stavu	211.548	0	0	0	211.548
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	275.554	153.200	0	0	428.754
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.601.554	4.247.459	2.787.721	1.000.000	3.061.292
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	407.040	2.037.740	2.037.689	0	407.091
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	407.040	2.037.740	2.037.689	0	407.091
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	705.482	469.678	426.458	0	748.702
Rezerva odmeny zamestnancov	296.185	232.659	130.000	0	398.844
Rezerva na obrátové nájomné	42.298	107.382	110.991	0	38.689
Rezerva na sankcie	1.000.000	1.200.000	0	1.000.000	1.200.000
Paušálne rezervy	0	200.000	0	0	200.000
Rezerva ostatné	150.549	0	82.583	0	67.966
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2.194.514	2.209.719	750.032	1.000.000	2.654.201

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa tvorí na dodané a nevyfakturované služby vo výške očakávaného plnenia.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

10. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3.468.337	3.783.368
Závazky v lehote splatnosti	27.884.200	24.938.565
	31.352.537	28.721.933

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	0	-	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	14.772.763	14.772.763	-	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	38.021	38.021	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	28.564	0	28.564	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	1.199.448	1.199.448	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	705.276	705.276	0	0
Daňové záväzky a dotácie	933.299	933.299	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13.675.166	13.675.166	0	0
	31.352.537	31.323.973	28.564	0

V iných záväzkoch je vykázaná pôžička od J&T FINANCE GROUP SE PRAHA poskytnutá 16.2.2017. Istina pôžičky je 13.500.000,00 EUR, úroky vo výške 4,6% p.a. Pôžička je splatná 17.2.2021 s možnosťou prolongácie o 1 kalendárny rok.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	12.968.859	12.919.488	49.371	
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	38.021	38.021	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	916.610	916.610	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	586.683	586.683	0	0
Daňové záväzky a dotácie	547.670	547.670	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13.664.090	13.664.090	0	0
	28.721.933	28.672.562	49.371	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	177.209	162.925
Tvorba na ťarchu nákladov	87.107	69.144
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-98.069	-54.860
Stav k 31. decembru	166.247	177.209

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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Ostatné		10.715
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé		10.715
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	91.061	60.617
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	91.061	60.617
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájom	57.318	62.372
Ostatné	56.761	43.615
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	114.079	105.987
Spolu	205.140	177.319

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6.039.289			-10.478.600		
z toho teoretická daň 21 %		-1.268.251	21,00 %		-2.200.506	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	636.471	133.659	-2,21 %	3.261.358	684.885	-6,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-40.506	-8.506	0,14 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odložená daň. Pohľ. Účtovaná v bežnom ÚO prvý krát	-1.480.771	-310.962	5,15 %	0	0	0,00 %
Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0	0,00 %	7.217.242	1.515.621	-14,46 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	88.653	16.844	-0,16 %
	-6.924.095	-1.454.060	24,08 %	88.653	16.844	-0,16 %
Splatná daň		0	0,00 %		16.844	0,16 %
Odložená daň		-1.454.060	24,08 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		-1.454.060	24,08 %		16.844	0,16 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % .

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

Odložená daňová pohľadávka v roku 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4.825.859	8.259.234
odpočítateľné	-4.124.931	-3.881.184
zdaniteľné	8.950.790	12.140.418
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4.858.256	-2.987.770
odpočítateľné	-4.858.256	-2.987.770
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti - staré daňové straty	-7.726.737	-11.888.055
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1.629.418	1.389.484
Uplatnená daňová pohľadávka	1.454.060	0
Zaučtovaná ako náklad	-1.454.060	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania v prvom roku účtovania	0	0
Iné	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1.389.484	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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	868.604	737.333
Suma nezaúčtovanej daňovej pohľadávky, ktorá podľa predpokladov spoločnosti sa nebude dať umoriť	209.918	1.389.484

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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
Tovar		
Predaj tovaru	171.343.268	131.926.846
	171.343.268	131.926.846
Služby		
Predaj služieb	5.503.404	7.356.675
	5.503.404	7.356.675
Spolu	176.846.672	139.283.521

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Pokuty a penále	33.631	27.594
Tržby z predaja DNM a DHM	63.067	146.914
Aktivácia vnútropodnikových služieb	236.882	199.303
Ostatné výnosy	483.255	865.566
Spolu	816.835	1.239.377

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	17.005.049	13.551.409
Sociálne poistenie	4.297.532	3.342.603
Zdravotné poistenie	1.628.019	1.229.995
Sociálne zabezpečenie	897.324	697.967
Spolu	23.827.924	18.821.974

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	190.890	30.955
Ostatné finančné výnosy	973	10.225
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	40.506	48.464
Spolu	232.369	89.644

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

5. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Nájomné služby spojené s nájmom	7.395.504	6.855.633
Marketing a podpora predaja	2.654.786	2.622.620
Personálne služby	4.132.186	4.424.208
Oprava a udržiavanie	1.217.752	1.158.344
Monitorovanie	935.281	890.471
Odvoz odpadu	392.769	238.585
Gastro poplatky	600.737	424.128
IT služby	588.909	500.435
Poradenstvo	148.749	210.915
Revízie	118.332	113.288
Upratovanie	169.198	189.306
Telefóny a internet	280.000	222.066
Zvoz a spracovanie hotovosti	139.041	104.304
Stočné a zrážky	67.267	52.836
BOZP a PO	67.218	94.845
prenájom matetku	533.855	382.447
Iné	1.803.216	498.980
Spolu	21.244.800	18.983.411

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manká a škody	1.390.028	1.953.912
Pokuty a penále	429.951	1.176.029
Odpis pohľadávok	32.851	866
Iné	99.748	74.903
Spolu	1.952.578	3.205.710

7. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	622.701	731.538
Bankové poplatky	402.600	265.108
Náklady na krátkodobý finančný majetok	11.225	16.572
opcia-zmluvné podmienky	248.611	240.051
Iné	680	4.376
Spolu	1.285.817	1.257.645

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	25.408	21.396
Spolu	25.408	21.396

9. 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	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tovar	171.343.268	131.926.846
	Odplata za službu logistiky /distribúcia/	313.834	2.488.648
	Podpora predaja	2.682.595	2.333.228
	Nájom	1.599.891	1.940.106
	Poradenstvo	0	0
	Administratívne služby	18.000	9.000
	Ostatné	889.083	585.693
	Spolu	176.846.671	139.283.521
	Tovar	171.343.268	131.926.846
	Služby	5.503.403	7.356.675
	Spolu	176.846.671	139.283.521

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**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. Majetok v nájme

Spoločnosť má v nájme 10 pozemkov, 110 budov a rôzny hnuťelný majetok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiacie rokmi 2019 až 2044. Ročné náklady na nájomné sú približne 7 607 805 EUR. Záväzky z prenájmu evidované k 31.12.2020 predstavujú 29 326 EUR (rok 2019: 32 362 EUR).

Operatívny leasing - /prenajaté autá, vysoko zdvižné vozíky, flaškomaty, čistiace stroje, tlačiarne / náklady roku 2020 vo výške 533 855 EUR

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája obchodné priestory tretím osobám na predajné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 252 625 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobia končiacie rokmi 2018 až 2030. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Pohľadávky z prenájmu evidované k 31.12.2020 predstavujú 193 029 EUR (rok 2019: 135 044 EUR).

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia :**

Za takéto udalosti považuje spoločnosť uzatvorenie respektíve otvorenie nových maloobchodných predajní (filiálok).

V mesiacoch január až február roku 2021 spoločnosť nezrušila a zároveň neotvorila žiadnu novú maloobchodnú predajňu.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú materská spoločnosť a spoločnosti ňou kontrolované, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a spoločnosti nimi kontrolované, ako aj kľúčový manažment spoločnosti. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť SANDBERG INVESTMENT FUND SICAV Plc.

Počas roku 2017 bola založená spoločnosť Petržalská tržnica s.r.o. ako dcérska spoločnosť spoločnosti TERNO real estate s.r.o., v ktorej má spoločnosť 99,9% podiel ku koncu roka 2017.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Úroky z pôžičky	-	0
Náklady spolu	-	0
	2020 EUR	2019 EUR
Prijaté úvery	0	0
Splatenie úveru	0	0
Zvýšenie základného imania	0	0
vklad - ostatné kapitálové fondy	9.400.000	9.800.000

Transakcia s materskou spoločnosťou v roku 2020 sa vzťahuje na navýšenie vlastného imania vo výške 9,4 mil. EUR kapitalizáciou peňažných vkladov. Ostatné kapitálové fondy predstavujú k dátumu 31.12.2020 sumu 19.200.000 EUR.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou**Petržalská tržnica s.r.o.**

Výnosy z poskytnutej pôžičky - úroky	175 000 EUR
Refakturované služby	13 129 EUR
Náklady: nájom+energie za KRAJ Petržalská tržnica	333 596 EUR

Super Office s.r.o.

Výnosy – fakturácia služieb: poradenstvo, distribučné služby	1 947 670 EUR
--	---------------

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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 roku 2020 bol 10 a v roku 2019 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu sú nasledovné:

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	589.593	594.632
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	589.593	594.632

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 210 000 EUR (v roku 2019: 180 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

N. 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
Základné imanie	68.305.000	0	0	0	68.305.000
Základné imanie	68.305.000	0		0	68.305.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9.800.000	9.400.000	0	0	19.200.000
Zákonné rezervné fondy	863.813	0	0	0	863.813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	863.813	0	0	0	863.813
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-31.809.048	0	0	-10.495.444	-42.304.492
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.774.313	0	0	0	7.774.313
Neuhradená strata minulých rokov	-39.583.361	0	0	-10.495.444	-50.078.805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10.495.444	-4.585.229	0	10.495.444	-4.585.229
Spolu	36.664.321	-4.585.229	0	0	41.479.092

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

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

	Stav k 01.01.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	68.305.000	0	0		68.305.000
Základné imanie	68.305.000		0		68.305.000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	9.800.000	0	0	9.800.000
Zákonné rezervné fondy	863.813	0	0	0	863.813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	863.813	0	0	0	863.813
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-20.456.208	0	0	-11.352.839	-31.809.048
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.774.313	0	0	0	7.774.313
Neuhradená strata minulých rokov	-28.230.521	0	0	-11.352.839	-39.583.361
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11.352.839	-10.495.444	0	11.352.839	-10.495.444
Spolu	37.359.766	-695.444	0	0	36.664.321

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ 2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné toky z prevádzky	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-6.039.290	-10.478.600
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6.843.240	6.192.012
Opravná položka k pohľadávkam	158.457	61.436
Opravná položka k dlhodobému majetku	324.100	-180.087
Opravná položka k zásobám	-78.218	-97.187
Úroky účtované do nákladov	622.701	731.538
Úroky účtované do výnosov	-190.890	-72.341
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	861.550	1.375.470
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-13.689	-15.763
Manká a škody	1.105.954	1.043.159
Iné nepeňažné operácie	0	111.906
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3.593.914	-1.328.457
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-349.332	-372.946
Úbytok (prírastok) zásob	-4.796.198	1.158.746
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1.717.419	-5.786.353
Peňažné toky z prevádzky	165.804	-6.329.010

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5 0 0 2 0 1 8 8

DIČ

2 1 2 0 1 5 1 0 1 1

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	165.804	-6.329.010
Zaplatené úroky	-622.701	-731.538
Prijaté úroky	190.890	72.341
Zaplatená daň z príjmov	0	-16.844
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-266.007	-7.005.051
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-266.007	-7.005.051
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7.268.777	-7.754.177
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	56.527	146.914
Výdavky súvisiace s kúpou časti podniku	0	0
Príjmy súvisiace s kúpou časti podniku	0	0
Finančné investície - podielové cenné papiere	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7.212.005	-7.607.263
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy zo zvýšenia kapitálových fondov	9.400.000	9.800.000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čerpanie prijatých úverov a pôžičiek	0	0
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9.400.000	9.800.000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1.921.988	-4.812.314
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1.775.771	6.588.085
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3.697.514	1.775.771

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	0	0	2	0	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	1	5	1	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.