

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ILKA s.r.o.(ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 25.08.1993. Dňa 12.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 106255/B. Spoločnosť sídli v Kráľovej pri Senci 455, 900 50 Kráľová pri Senci, Slovenská republika.

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

Hlavným predmetom činnosti je:

1. otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vyššou ako 500 000 ton;
2. zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov;
3. úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním;
4. dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia lomov s výnimkou vyhľadávania a prieskum ložísk nevyhradených nerastov.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.06.2020.

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny AGROMAČAJ a.s. Materskou spoločnosťou spoločnosti je AGROMAČAJ a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť materská celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	46
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady súvisiace s koronavírusom COVID-19 na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať v nepretržitej činnosti.

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

Spoločnosť v aktuálnom účtovnom období vykonala Opravy významných chýb minulých účtovných období - bližšie popísané v bode **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**.

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

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný 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.

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 rokov	8,33%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6 rokov	25%,16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	6 rokov	16,67%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období tvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 34,7 TEUR.

V predchádzajúcom účtovnom období bol Poskytnutý preddavok na dlhodobý hmotný majetok vo výške 58 296 EUR vykázaný ako Poskytnutý preddavok na r. 57 Súvahy.

Finančné účty

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

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Pohľadávky

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

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období vykázala dlhodobú časť úverov vo výške 2 759 102 EUR ako krátkodobú na riadku 139 Súvahy.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevykázala záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 242 596 EUR.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázala krátkodobú časť záväzkov evidovaných prostredníctvom účtu 479 - Ostatné dlhodobé záväzky vo výške 16 538 EUR ako dlhodobú.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázala ostatnú rezervu (overenie účtovnej závierky) vo výške 5 000 EUR na r. 137 Súvahy ako Zákonnú rezervu.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond prídelom 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevykázala dlhodobé záväzky súvisiace s lízing-om vo výške 1 429 799 EUR na r. 115 Súvahy (vykázané na r.135 Súvahy ako Iné záväzky).

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období :

Spoločnosť začala v roku 2020 účtovať o rezerve na odchodné z dôvodu významnosti. Časť tejto rezervy prislúchajúcej na obdobie do 31.12.2019 (vo výške 8 000 EUR) zaúčtovala prostredníctvom účtu 428 - Nerozdelené zisky minulých období.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom období nesprávne účtovala o opravách triedičky vo výške 65 TEUR. V období 2020 opravila predmetnú chybu a účtovala o obstaraní triedičky vo výške 65 TEUR a účtovala aj o odpisoch k tejto triedičke vo výške 11 TEUR. Uvedené účtovala v roku 2020 ako o oprave významnej chyby minulých období prostredníctvom účtu 428 - Nerozdelené zisky minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 356 174	1 654 539	6 840 053				350 809	12 232	15 213 807
Prírastky		0	51 409				415 925	65 936	533 270
Úbytky		0							0
Presuny	5 000		206 487				-140 959	-70 528	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 361 174	1 654 539	7 097 949	0	0	0	625 775	7 640	15 747 077
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 326 721	3 349 927						4 676 648
Prírastky		131 840	889 482						1 021 322
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 458 561	4 239 409	0	0	0	0	0	5 697 969
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		34 690							34 690
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 690	0	0	0	0	0	0	34 690
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 356 174	327 818	3 490 126	0	0	0	350 809	12 232	10 537 158
Stav na konci účtovného obdobia	6 361 174	161 288	2 858 540	0	0	0	625 775	7 640	10 014 417

V predchádzajúcom účtovnom období bol Poskytnutý preddavok na dlhodobý hmotný majetok vo výške 58 296 EUR vykázaný ako Poskytnutý preddavok na r. 57 Súvahy.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 290 022	1 650 312	6 299 217					12 232	14 251 783
Prírastky	66 152	4 226	787 636				1 208 824		2 066 838
Úbytky			-246 800				-858 014		-1 104 814
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	6 356 174	1 654 538	6 840 053	0	0	0	350 809	12 232	15 213 806
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 195 170	2 639 003						3 834 173
Prírastky		131 551	957 724						1 089 275
Úbytky			-246 800						-246 800
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 326 721	3 349 927	0	0	0	0	0	4 676 648
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 290 022	455 142	3 660 214	0	0	0	0	12 232	10 417 610
Stav na konci účtovného obdobia	6 356 174	327 817	3 490 125	0	0	0	350 809	12 232	10 537 158

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom (napr. obstaraný fin.lízingom).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 1 osobné auto v obstarávacej cene 28 255,33EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 24 723,78 EUR, k 31. decembru 2020: 20 014,38 EUR) a stroje v obstarávacej cene 2 849 684,39 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019 2 197 071,70 EUR, k 31. decembru 2020: 1 712 734,55 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Na obchodné podiely, pohľadávky, stavebné stroje a nehnuteľnosti boli zriadené záložné práva v prospech bánk z titulu zabezpečenia poskytnutia úverov.

Poistenie majetku

Poist'ovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou plavidla	33 000
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie podnikateľov zapísaných v obchodnom registri	33 000
Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.	Komplexné poistenie podnikateľov	25 000
UNIQA poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti	350 000
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zodpovednosti právnických osôb a podnikateľských osôb	1 746 000
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorového vozidla	105 817
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	Poistenie strojov a elektroniky	1 768 232

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom tvorby opravných položiek.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období netvorila opravnú položku k zásobám (rok 2019: žiadne).

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Účtovná jednotka nemá zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

POHLADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky z obchodného styku

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 627	1 625	3 077	70 550	1 625
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	73 627	1 625	3 077	70 550	1 625

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pochybným pohľadávkam, ak je predpoklad, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí (dlžník neplatí, je v konkurze alebo pod.) a to vo výške 100% na celé saldo daného zákazníka. Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam voči podnikom v skupine. K pochybným pohľadávkam boli v roku 2019 a 2020 vytvorené opravné

V roku 2020 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 28 681,07 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 023 300	0	1 023 300
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	1 023 300
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	496 891	918 093	1 414 984
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	159 318		159 318
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	656 209	918 093	1 574 302

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481)

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	40 213	1 117 319
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 347 769	1 276 127
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 387 982	2 393 446

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	43	0
licencie ESET	43	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 568	10 084
Poistné a iné	9 568	10 084
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 13 278 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 989 150
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 328
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 056
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 985 766
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 989 150

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 29.6.2020, schválilo vyrovnanie straty 2 055,73 EUR za rok 2011.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2019.

Valné zhromaždenie rozhodlo preúčtovať sumu 1 327,80 EUR na účet rezervného fondu. Další povinný prídel do zákonného rezervného fondu nebude potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	15 000	0	0	15 000
rezerva na odchodné		15 000			15 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 979	116 783	-49 979	0	116 783
nevyčerpané dovolenky	44 979	63 889	-44 979		63 889
rezerva na audit	5 000	3 400	-5 000		3 400
rezerva na odchodné	0	2 000			2 000
rezerva na bonusy	0	47 494			47 494

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zásady opatrnosti na možné riziká a straty.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezervu na odchodné do dôchodku predstavuje súčasná hodnota predpokladaných mzdových nákladov vrátane odvodov po zohľadnení priemernej fluktuácie zamestnancov. Rezerva je vypočítaná na základe matematicko-štatistických metód. Pre účely odúčtovania bola použitá sadzba 20 ročných štátnych dlhopisov.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Súčasťou ostatných rezerv je rezerva na overenie účtovnej závierky a rezerva na odberateľské bonusy, ktorú spoločnosť počíta v zmysle zmluvne stanovených podmienok.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 083	49 979	-24 083	0	49 979
rezerva na dovolenku	19 083	44 979	-19 083		44 979
rezerva na audit	5 000	5 000	-5 000		5 000

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázala ostatnú rezervu (overenie účtovnej závierky) vo výške 5 000 EUR na r. 137 Súvahy ako Zákonnú rezervu.

ZÁVÄZKY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	11 166	282 842
Závazky v lehote splatnosti	2 237 321	2 747 793
Spolu	2 248 487	3 030 635

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	267 943	267 943		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	388 250		228 938	159 312
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	1 026 586		1 026 586	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	60 454	60 454		
Závazky zo sociálneho poistenia	39 486	39 486		
Daňové záväzky a dotácie	70 048	70 048		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	395 720	395 720		
Spolu	2 248 487	833 651	1 255 524	159 312

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

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	242 596	242 596		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	301 073	301 073		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	457 888		245 476	212 412
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	1 429 799		1 298 928	130 871
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	47 938	47 938		
Záväzky zo sociálneho poistenia	30 652	30 652		
Daňové záväzky a dotácie	113 009	113 009		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	407 680	407 680		
Spolu	3 030 635	1 142 948	1 544 404	343 283

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázala záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 242 596 EUR ako Ostatné záväzky z obchodného styku (r. 126).

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola krátkodobá časť záväzkov vo výške 16 530 EUR vykázaná ako dlhodobá na r. 110 Súvahy ako Ostatné dlhodobé záväzky.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli Iné dlhodobé záväzky vo výške 1 429 799 EUR vykázané na r. 135 Súvahy ako Iné krátkodobé záväzky.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 083	7 903
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 730	3 180
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 730	3 180
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 813	11 083

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka 4 200 000	EUR	1,99	31.12.2026		1 822 500	565 200
Tatra banka 1 870 000	EUR	2,2	30.11.2022		87 316	182 280
Tatra banka 500 000	EUR	1,99	30.11.2022		252 082	50 424
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka 4 200 000	EUR	1,99	31.12.2020		364 500	
Tatra banka 1 870 000	EUR	2,2	31.12.2020		182 280	
Tatra banka 500 000	EUR	1,99	31.12.2020		50 424	

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku - pôde, pohľadávkam, obchodným podielom.

V bezprostredne predchádzajúcom období nebola vykázaná dlhodobá časť úverov na r. 121 Súvahy. Dlhodobé bankové úvery vo výške 2 759 102 EUR boli vykázané na riadku 139 ako Bežné bankové úvery krátkodobé.

V predchádzajúcom účtovnom období nebola v Poznámkach uvedená informácia o výške **krátkodobých bankových úverov**:

Tatra banka 4 200 000: 364 500 EUR
Tatra banka 1 870 000: 182 280 EUR
Tatra banka 500 000: 50 424 EUR

V predchádzajúcom období nebola v Poznámkach uvedená informácia o výške **dlhodobých bankových úverov**:

Tatra banka 4 200 000: 2 187 000 EUR
Tatra banka 1 870 000: 269 596 EUR
Tatra banka 500 000: 302 506 EUR

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	597 204		
od 1 do 5 rokov	1 747 012		
nad 5 rokov	414 886		

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 398	25 260
vystavené dopropisy	0	23 080
stravné	2 398	2 180
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	395 496	28 707	1 837 460	0
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	1 026 586	40 032	0	0
Viac ako päť rokov				0
Spolu	1 422 082	68 739	1 837 460	0

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevykázala dlhodobé záväzky súvisiace s lízing-om vo výške 1 429 799 EUR ako dlhodé (r. 115 Súvahy). Dlhodobá časť zostatku istiny bola vykázaná na r. 135 Súvahy.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Istina do jedného roka vrátane: 407 661 EUR

Istina od jedného roka do piatich rokov vrátane: 1 298 928 EUR

Istina viac ako päť rokov: 130 871 EUR

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nebola v Poznámkach uvedená informácia o výške finančných nákladov:

Do jedného roka vrátane: 37 328 EUR

Od jedného roka do piatich rokov vrátane: 67 701 EUR

Viac ako päť rokov: 1 038 EUR

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 671 980	X	X	2 521 102	X	X
teoretická daň	X	351 116	21%	X	529 431	21%
Daňovo neuznané náklady	173 383	36 410	2%	256 611	53 888	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-209 278	-43 948	-3%	-40 864	-8 581	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 636 085	343 578	21%	2 736 849	574 738	23%
Splatná daň z príjmov	X	343 578	21%	X	574 738	23%
Odložená daň z príjmov	X	22 209	1%	X	-42 786	-2%
Celková daň z príjmov	X	365 787	22%	X	531 952	21%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	107 677	73 790
odpočítateľné	107 677	73 790
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	68 829	208 475,00
odpočítateľné	68 829	208 475,00
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	37 066	59 276
Uplatnená daňová pohľadávka	37 066	59 276
Zaučtovaná ako náklad	22 209	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		

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 37 066 EUR k 31.12.2020 a zmena odloženej daňovej pohľadávky v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím bola zaučtovaná na ťarchu nákladov.

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	59 276
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Tržby za tovar		40 638
Tovar SPOLU	0	40 638
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	7 085 355	8 197 672
Výrobky SPOLU	7 085 355	8 197 672
Služby		
prenájom pozemkov	463	18 974
refakturácia prepravy	5 875	
Služby SPOLU	6 338	18 974
Tržby spolu	7 091 693	8 257 284

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	243 808	181 094	75 676	62 714	105 418
Zvieratá				0	0
Spolu	243 808	181 094	75 676	62 714	105 418
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	62 714	105 418

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 313	1 399
Poistná udalosť	43 162	
Ostatné položky	39 151	1 399

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 329 470	887 582
Hrubé mzdy	951 802	632 856
Sociálne poistenie	239 615	159 244
Zdravotné poistenie	90 626	60 593
Sociálne zabezpečenie	47 427	34 889

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 005 354	2 611 290
preprava	998 996	1 322 700
nájomné za pozemky	614 266	608 100
opravy a udržiavanie	179 261	375 252
montážne a demontážne práce	48 977	16 682
drvenie materiálu	39 386	127 545
skúšky kameniva	19 410	26 804
BOZP a PO	10 213	11 220
auditorské služby	10 000	6 000
tel. hovory	3 441	907
ostatné služby	81 405	116 080

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	94 221	167 585
Odpis pohľadávok	28 789	
Poistné	21 232	18 457
Zmluvné pokuty	16	91
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		527
Pokuty, penále nedaňové		110
Inventarizačné rozdiely	43 866	
Ostatné náklady nedaňové	318	3 811
Náhrada straty za trvalé vyňatie lesného pozemku		137 587
Dar		7 000
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	106 203	122 661
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>30</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	30
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>106 203</i>	<i>122 631</i>
úroku z úveru	100 455	121 199
bankové poplatky a krádež hotovosti	5 748	1 432

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 500	7 200
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>8 500</i>	<i>7 200</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	výrobky	7 062 795	8 197 672
	služby	6 338	18 974
	tovary	0	40 638
Spolu		7 069 133	8 257 284
Česká republika	výrobky	19 344	
Spolu		19 344	0
Poľská republika	výrobky	3 216	
Spolu		3 216	0
Čistý obrat spolu		7 091 693	8 257 284

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Spoločnosť bola počas účtovného obdobia 2020 odcudzená finčná hotovosť v hodnote 4 006 EUR, ktorá bola spôsobená krádežou neznámym páchatelom. Zo strany orgánov činných v trestnom konaní nedošlo k usvedčeniu páchatel'a ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) - automobil od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú 2 163,24 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 0 EUR (rok 2019: 2 163,24 EUR).

Spoločnosť má v prenájme pozemky 405 497 m² od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 1.1.2020 do 31.12.2020. Ročné nájomné predstavuje 600 000 EUR (rok 2019: 600 000 EUR).

Spoločnosť má v prenájme pozemky 7 005 m² od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.12.2022. Ročné nájomné predstavuje 6 500 EUR. (rok 2019: 6 500 EUR).

Spoločnosť má v prenájme pozemky 26 110 m² od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 7 700 EUR (rok 2019: 1 600 EUR).

Spoločnosť má v prenájme pozemky 6 m² od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 66 EUR.

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

Pri posúdení schopnosti nepretržite pokračovať v činnosti spoločnosť priebežne vyhodnocuje všetky dostupné informácie z médií súvisiace s celosvetovou pandémiou COVID 19, ktoré tlmochia pripravované opatrenia Vlády SR za účelom ochrany/sanácie podnikateľského sektora. Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania a dopadov vírusu na podnikateľské prostredie, nie je možné ani predpokladať účinnosť opatrení zo strany štátu. Spoločnosť urobila všetky dostupné opatrenia pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania aj v budúcich obdobiach. Spoločnosť zabezpečila svojim zamestnancom opakované testovania a ochranné prostriedky – rúška, dezinfekčné prostriedky a keď to bolo možné, umožnila i prácu z domu (home-office). V tejto súvislosti spoločnosť nebola poberateľom žiadnej podpory zo strany štátu. V roku 2020 nebol zaznamenaný pokles predávaných komodít v dôsledku pandemickej situácie a nepredpokladá sa pokles ani v roku 2021.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGROMAČAJ a.s.	poskytnutie služieb - náklad	600 000	600 000
	poskytnutie služieb - náklad	2 163	2 163

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGROMAČAJ a.s.			
Majetok spolu		0	0

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGROMAČAJ a.s.	prenájom pozemkov	0	240 000
	prenájom automobilu	0	2 596
Záväzky spolu		0	242 596

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 1 a v roku 2019 bol 1. Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Jednému z členov štatutárneho orgánu bola poskytnutá pôžička vo výške 1 023 300 EUR. Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia.

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	9 726				9 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				1 328	1 328
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 813 904	65 087	19 049	1 985 767	7 845 709
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 056			2 056	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 989 150	1 306 193		-1 989 150	1 306 193
Spolu	7 824 002	1 371 280	19 049	1	9 176 234

Valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodlo o zvýšení základného imania.

Valné zhromaždenie spoločnosti, konané dňa 29.6.2020 schválilo ročnú účtovnú závierku za rok 2019. Valné zhromaždenie schválilo zisk vo výške 1 989 150,36 EUR a navrhlo preúčtovanie sumy vo výške 1 327,80 EUR na účet rezervného fondu, sumu vo výške 2 055,73 EUR na účet neuhrazených strát minulých rokov a preúčtovanie sumy vo výške 1 985 766,83 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

V bežnom účtovnom období boli vykonané opravy významných chýb minulých účtovných období prostredníctvom účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Bližšie uvedené v časti "II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH".

Spoločnosť nevytvorila v bežnom účtovnom období kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278				13 278
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	9 726				9 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 979 730			1 834 174	5 813 904
Neuhradená strata minulých rokov	-2 056				-2 056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 834 174	1 989 150		-1 834 174	1 989 150
Spolu	5 834 852	1 989 150	0	0	7 824 002

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 671 980	2 521 102
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 146 197	1 773 078
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 010 273	1 008 171
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	15 000	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	34 690	478
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-71 310	20 038
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	100 455	121 200
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	30
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	0	-6 105
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	57 089	629 266
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-2 187 192	-704 568
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 283 241	-20 123
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-847 612	-536 438
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-56 339	-148 007
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		630 985	3 589 612

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-100 455	-121 200
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		530 530	3 468 412
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-595 062	-631 671
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		-64 532	2 836 741
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-533 271	-1 208 824
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		75 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-533 271	-1 133 824

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-407 661	-579 952
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci	-	-407 661	-579 952
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-407 661	-579 952

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/	/súčet A	+/-	-1 005 464	1 122 965
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	2 393 446	1 270 511
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 387 982	2 393 476
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-		-30
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 387 982	2 393 446

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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