

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke spoločnosti Oppermann Industrial Webbing s.r.o.
zostavenej k 31.12.2020**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Oppermann Industrial Webbing s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum správy: 23.02.2021

Audítorská spoločnosť: a Audit, s.r.o.

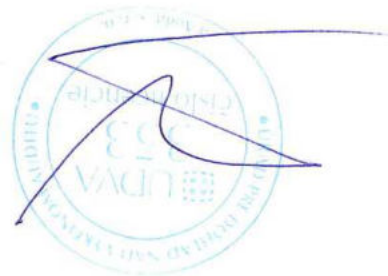
Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 0 |
| IČO 3 6 6 8 4 2 3 6 | mimoriadna | X veľká | do 1 2 2 0 2 0 |
| SK NACE 1 3 . 9 6 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Oppermann Industrial Webbing s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KU BRATKE

Číslo

5

PSČ

Obec

9 3 4 0 1 LEVICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra, Oddiel Sro, Vložka

1 8 7 4 7 / N

Telefónne číslo

0 3 6 / 6 3 5 7 2 1 9

Faxové číslo

0 3 6 / 6 3 5 7 2 3 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 3 . 0 2 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 8 3 4 9 1 0 2 | 5 3 8 0 2 8 2 | |
| | | | 2 9 6 8 8 2 0 | | 7 0 0 1 4 7 2 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 4 7 8 0 9 2 6 | 1 8 1 2 8 5 9 | |
| | | | 2 9 6 8 0 6 7 | | 1 5 8 9 7 1 6 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 4 0 7 4 | 0 | |
| | | | 4 0 7 4 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 4 0 7 4 | 0 | |
| | | | 4 0 7 4 | | |
| 3. | Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 4 7 7 6 8 5 2 | 1 8 1 2 8 5 9 | |
| | | | 2 9 6 3 9 9 3 | | 1 5 8 9 7 1 6 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 7 2 7 1 6 8 | 7 2 7 1 6 8 | |
| | | | | | 7 2 7 1 6 8 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 0 1 7 5 8 | 5 6 1 2 5 | |
| | | | 4 4 5 6 3 3 | | 8 3 7 0 4 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 3 6 9 7 7 9 | 8 5 1 4 1 9 | |
| | | | 2 5 1 8 3 6 0 | | 5 8 8 0 9 8 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 7 8 1 4 7 | 1 7 8 1 4 7 | 1 9 0 7 4 6 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 3 5 6 5 2 8 1 | 3 5 6 4 5 2 8 | |
| | | | 7 5 3 | | 5 3 9 9 5 0 1 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 2 6 8 4 6 8 | 2 2 6 8 4 6 8 | |
| | | | | | 3 4 9 2 3 4 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 5 3 4 2 2 2 | 1 5 3 4 2 2 2 | |
| | | | | | 2 3 6 4 6 9 8 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 7 3 2 7 8 8 | 7 3 2 7 8 8 | |
| | | | | | 1 1 2 4 4 3 5 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 4 5 8 | 1 4 5 8 | |
| | | | | | 3 2 1 5 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 5 5 7 8 | 1 5 5 7 8 | |
| | | | | | 4 3 7 8 2 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 5 5 7 8 | 1 5 5 7 8 | 4 3 7 8 2 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 2 6 9 2 5 8 | 1 2 6 8 5 0 5 | | | |
| | | | 7 5 3 | | 1 8 5 7 2 8 9 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 9 7 2 8 8 1 | 9 7 2 1 2 8 | | | |
| | | | 7 5 3 | | 1 6 2 5 2 1 4 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 8 6 5 2 9 | 8 6 5 2 9 | | | |
| | | | | | 2 2 6 6 2 3 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 8 6 3 5 2 | 8 8 5 5 9 9 | |
| | | | 7 5 3 | | 1 3 9 8 5 9 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 9 6 3 5 0 | 2 9 6 3 5 0 | |
| | | | | | 2 3 1 9 1 8 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 7 | 2 7 | |
| | | | | | 1 5 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 1 9 7 7 | 1 1 9 7 7 | 6 0 8 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 5 9 5 6 | 5 9 5 6 | 6 1 0 4 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 6 0 2 1 | 6 0 2 1 | - 2 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 8 9 5 | 2 8 9 5 | 1 2 2 5 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 1 9 4 | 1 9 4 | 7 9 8 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 7 0 1 | 2 7 0 1 | 1 1 4 5 7 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 5 3 8 0 2 8 2 | 7 0 0 1 4 7 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 3 9 0 7 5 8 | 3 2 0 3 7 1 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 9 9 1 6 4 | 1 9 9 1 6 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 9 9 1 6 4 | 1 9 9 1 6 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 9 9 1 6 | 1 9 9 1 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 9 9 1 6 | 1 9 9 1 6 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 2 9 8 4 6 3 1 | 2 7 4 0 7 2 8 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 9 8 4 6 3 1 | 2 7 4 0 7 2 8 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 8 7 0 4 7 | 2 4 3 9 0 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 9 8 9 5 2 4 | 3 7 9 7 7 6 1 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 9 7 0 | 0 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 3 9 7 0 | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | 1 4 5 3 0 8 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 0 3 4 5 3 2 | 2 4 4 0 7 7 9 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 9 1 7 9 0 8 | 2 3 3 6 3 5 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 2 1 0 0 | 4 4 6 0 9 8 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | 1 2 7 0 7 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 8 8 5 8 0 8 | 1 7 6 3 1 8 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 6 0 6 1 2 | 5 4 5 3 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 2 7 2 9 | 4 0 5 8 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 0 9 5 5 | 9 0 5 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 3 2 8 | 2 5 1 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 5 4 7 3 0 | 5 9 5 6 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 9 5 0 6 | 3 7 6 3 8 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 5 2 2 4 | 2 1 9 2 3 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 8 9 6 2 9 2 | 1 1 5 2 1 1 3 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 2 1 0 7 4 3 3 | 1 5 1 3 6 6 2 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 6 1 1 6 | 3 5 7 2 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 1 9 6 2 1 2 1 | 1 4 6 2 8 7 1 2 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 3 9 1 6 4 7 | 4 8 1 1 4 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 9 1 6 8 | 6 3 6 7 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 3 9 6 7 7 6 | 3 6 3 4 6 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 2 4 8 9 9 | 5 4 2 4 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 1 8 5 9 9 0 4 | 1 4 7 5 5 3 7 3 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 9 9 5 | 1 7 7 0 7 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 8 7 0 3 1 8 4 | 1 1 3 9 1 5 8 0 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 4 2 8 3 | 4 2 8 3 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 2 4 4 2 0 5 | 1 3 7 8 6 5 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 2 7 0 8 6 6 | 1 3 3 0 8 5 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 8 8 9 7 8 0 | 9 3 5 6 1 1 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 1 4 6 6 9 | 3 3 1 9 4 0 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 6 6 4 1 7 | 6 3 3 0 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 3 4 6 | 2 0 7 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 2 2 8 8 3 | 2 4 6 6 5 1 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 2 2 8 8 3 | 2 4 6 6 5 1 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 3 5 8 1 2 4 | 3 2 9 6 0 6 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 3 7 7 | 2 2 6 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 5 9 2 0 7 | 5 3 7 3 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 4 7 5 2 9 | 3 8 1 2 5 2 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 6 9 5 4 7 | 4 0 6 7 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 6 9 5 4 7 | 4 0 6 7 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 7 8 6 2 6 | 1 0 1 7 1 6 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 2 7 2 9 5 | 4 3 7 2 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 7 2 9 5 | 4 3 7 2 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 2 7 4 8 | 4 7 6 6 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 5 8 3 | 1 0 3 2 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 9 0 7 9 | - 6 1 0 4 1 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 3 8 4 5 0 | 3 2 0 2 1 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 5 1 4 0 3 | 7 6 3 0 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 3 1 9 9 | 1 0 4 2 8 5 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 2 8 2 0 4 | - 2 7 9 7 7 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 8 7 0 4 7 | 2 4 3 9 0 3 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Oppermann Industrial Webbing s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 7. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 18747/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- výroba priemyselne využívaných textilných výrobkov.

3. Počet zamestnancov

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

| | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 70 | 77 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 71 | 79 |
| | 2 | 2 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11. novembra 2020.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|------------|-------------------------------------|
| Konatelia | Štefan Bacskor Andreas Oppermann |
| Prokurista | Gerhard Specht |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt- und Bandweberei GmbH je jediným spoločníkom Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt- und Bandweberei GmbH | 199 164 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 199 164 | 100 | 100 | - |

Zmena spoločníkov, ako aj zmena základného imania k 31. decembru 2020 v obchodnom registri nenastali.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt- und Bandweberei GmbH, Hullerser Landstrasse 12, D-37574 Einbeck.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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.).

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 3 | lineárna | 33,33 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 3 až 12 | lineárna | 33,33 až 8,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | lineárna | 16,66 až 8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(k) Odložené dane

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

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

(l) 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.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

V roku 2020 Spoločnosti bol poskytnutý príspevok v rámci prvej pomoci na kompenzáciu mzdových nákladov v celkovej výške 109 740 EUR. Dotácia bola zaučovaná na základe oznámení o poskytnutí dotácie z úradu práce sociálnych vecí a rodiny (UPSVAR) do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisela. Spoločnosti bol poskytnutý príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v celkovej výške 4 224 EUR.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady.

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

(q) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 866 | | | | | | 2 866 |
| Prírastky | | 1 208 | | | | | | 1 208 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 074 | | | | | | 4 074 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 208 | | | | | | 1 208 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

| 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 | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 727 168 | 501 758 | 3 041 913 | | | | 190 746 | | 4 461 585 |
| Prírastky | | | 601 341 | | | | 12 601 | | 613 942 |
| Úbytky | | | 273 475 | | | | | | 273 475 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 727 168 | 501 758 | 3 369 779 | | | | 178 147 | | 4 776 852 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 418 054 | 2 453 815 | | | | | | 2 871 869 |
| Prírastky | | 27 579 | 338 020 | | | | | | 365 598 |
| Úbytky | | | 273 475 | | | | | | 273 475 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 445 633 | 2 518 360 | | | | | | 2 963 993 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 727 168 | 83 704 | 588 098 | | | | 190 746 | | 1 589 716 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 727 168 | 56 125 | 851 419 | | | | 178 147 | | 1 812 859 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 727 168 | 501 758 | 2 783 627 | | | | 272 195 | | 4 284 748 |
| Prírastky | | | 259 815 | | | | 453 157 | | 712 972 |
| Úbytky | | | 1 530 | | | | 534 606 | | 536 136 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 727 168 | 501 758 | 3 041 913 | | | | 190 746 | | 4 461 585 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 388 015 | 2 239 941 | | | | | | 2 627 956 |
| Prírastky | | 30 039 | 215 404 | | | | | | 245 443 |
| Úbytky | | | 1 530 | | | | | | 1 530 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 418 054 | 2 453 815 | | | | | | 2 871 869 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 727 168 | 113 743 | 543 686 | | | | 272 195 | | 1 656 792 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 727 168 | 83 704 | 588 098 | | | | 190 746 | | 1 589 716 |

2. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

| Zásoby | Stav opravnej položky k 1.1.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|----------|------------------------------------|
| | | | | z | z | |
| Materiál | 4 283 | 0 | 4 283 | | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Výrobky | 935 | 0 | 935 | | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 5 218 | 0 | 5 218 | | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 377 | 376 | 0 | 0 | 753 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 377 | 376 | 0 | 0 | 753 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2020 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 734 465 | 151 887 | 886 352 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám z obchodného styku | 0 | 86 529 | 86 529 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 296 350 | 0 | 296 350 |
| Iné pohľadávky | 27 | 0 | 27 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 030 842 | 238 416 | 1 269 258 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 122 786 | 276 182 | 1 398 968 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám z obchodného styku | 5 048 | 221 575 | 226 623 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 231 918 | 0 | 231 918 |
| Iné pohľadávky | 157 | 0 | 157 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 359 909 | 497 757 | 1 857 666 |

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|---|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 5 956 | 6 104 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 6 021 | 2 357 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | -2 379 |
| Spolu | 11 977 | 6 082 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|--|--------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 194 | 798 |
| Ostatné | 194 | 798 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 701 | 11 457 |
| Poistné a ostatné | 2 701 | 11 457 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 2 895 | 12 255 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2020 | | | | k 31. 12. 2020 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 59 561 | 54 730 | 59 561 | 0 | 54 730 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 37 638 | 29 506 | 37 638 | 0 | 29 506 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 37 638 | 29 506 | 37 638 | 0 | 29 506 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na bonusy | 15 823 | 19 124 | 15 823 | | 19 124 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 1 500 | 1 500 | 1 500 | | 1 500 |
| Rezerva na audit | 3 900 | 3 900 | 3 900 | | 3 900 |
| Rezerva na réžiu | 700 | 700 | 700 | | 700 |
| Rezerva na prepravu | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 21 923 | 25 224 | 21 923 | 0 | 25 224 |

Krátkodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu roku 2021.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie (rok 2019) | | | | Stav k 31. 12. 2019 |
|---|---|---------------|---------------|----------|------------------------|
| | Stav k 1. 1. 2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 86 159 | 59 561 | 86 159 | 0 | 59 561 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 37 045 | 37 638 | 37 045 | 0 | 37 638 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 37 045 | 37 638 | 37 045 | 0 | 37 638 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na bonusy | 43 814 | 15 823 | 43 814 | | 15 823 |
| Rezerva na účtovnú závierku | 1 400 | 1 500 | 1 400 | | 1 500 |
| Rezerva na audit | 3 900 | 3 900 | 3 900 | | 3 900 |
| Rezerva na rewiu | 0 | 700 | 0 | | 700 |
| Rezerva na prepravu | 0 | | 0 | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | | 0 | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 49 114 | 21 923 | 49 114 | 0 | 21 923 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 970 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 970 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 985 554 | 3 797 761 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 985 093 | 3 136 982 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 461 | 660 779 |

0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

4. Odložená daň z príjmu

Výpočet odloženej dane z príjmu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | k 31. 12. 2020 | k 31. 12. 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 13 450 | 4 567 |
| – zdaniteľné | 13 450 | 4 567 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 60 732 | 39 215 |
| – zdaniteľné | 60 732 | 39 215 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 15 578 | 43 782 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložené daňové pohľadávky | 15 578 | 43 782 |
| Zme na odloženej dane | 28 204 | -27 977 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 28 204 | -27 977 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | k 31. 12. 2020 | k 31. 12. 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 816 | 8 195 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>7 816</i> | <i>8 195</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>7 816</i> | <i>8 195</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 0 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách k 31.12.2020 | Suma istiny v eurách k 31.12.2019 |
|---|------|---------------------|---------------------|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | EUR | | | 0 | 145 308 |
| Dlhodobé bankové úvery spolu | | | | 0 | 145 308 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bežný účet Deutsche Bank AG - kontokorentný účet | EUR | | | 50 924 | 102 797 |
| Bežný účet VÚB - kontokorentný účet | EUR | 1,5 | 11.11.2021 | 109 080 | 186 108 |
| Bežný účet TATRABANKA - kontokorentný účet | EUR | 2,9 | 11.1.2021 | 590 980 | 717 875 |
| Krátkodobá časť dlhodobého úveru v TB | EUR | 0,95 | 31.12.2021 | 145 308 | 145 333 |
| Krátkodobé bankové úvery spolu | | | | 896 292 | 1 152 113 |

Je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, hnuťelným veciam a pohľadávkam.

7. Finančný prenájom

Spoločnosť má uzatvorenú lízingovú zmluvu na finančný prenájom. Finančným prenájomom je obstaraný vysokozdvížny vozík.

| Názov položky | 31. 12. 2020 | | | 31. 12. 2019 | | |
|-----------------|----------------------------|---|-----------------------|----------------------------|---|-----------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 1 847 | 3 970 | | | | |
| Finančný náklad | 197 | 168 | | | | |
| Spolu | 2 044 | 4 137 | 0 | 0 | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Vlastné výrobky | | Tovar | | Spolu | |
|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Slovenská republika | 117 537 | 139 964 | 0 | 229 | 117 537 | 140 193 |
| Iné | 11 844 584 | 14 488 748 | 6 116 | 35 493 | 11 850 700 | 14 524 241 |
| Spolu | 11 962 121 | 14 628 712 | 6 116 | 35 722 | 11 968 237 | 14 664 434 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 391 647 EUR (2019: zvýšenie 48 114 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie zníženie 391 647 EUR (2019: zvýšenie 48 114 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Názov položky | 2020 | | 2019 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2020 | 2019 | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výrobky | 732 788 | 1 124 435 | 1 076 321 | -391 647 | 48 114 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 732 788 | 1 124 435 | 1 076 321 | -391 647 | 48 114 | |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 | |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 | |
| Iné | x | x | x | 0 | 0 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -391 647 | 48 114 | |

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 9 168 | 6 367 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 9 168 | 6 367 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 521 675 | 417 710 |
| Predaj materiálu | 176 745 | 62 597 |
| Predaj DHM | 220 031 | 300 870 |
| Iné | 124 899 | 54 243 |
| Finančné výnosy, z toho: | 69 547 | 40 675 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>69 547</i> | <i>40 675</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 48 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 11 962 121 | 14 628 712 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 6 116 | 35 722 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 11 968 237 | 14 664 434 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 244 205 | 1 378 655 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>3 900</i> | <i>3 900</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 900 | 3 900 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 240 305</i> | <i>1 374 755</i> |
| Koncernové služby | 301 200 | 301 200 |
| Opravy a udržiavanie | 69 748 | 101 197 |
| Preprava | 467 091 | 557 473 |
| Právne a notárske služby, školenia | 11 883 | 13 315 |
| Odvoz odpadu | 56 140 | 47 346 |
| Nájomné | 221 520 | 184 865 |
| Ostatné | 112 723 | 169 359 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 614 264 | 13 352 424 |
| Spotreba materiálu a energie | 8 703 184 | 11 391 580 |
| Odpisy DHM | 222 883 | 246 651 |
| Mzdové náklady | 889 780 | 935 611 |
| Náklady na sociálne poistenie | 314 669 | 331 940 |
| Sociálne náklady | 66 417 | 63 301 |
| Predaj majetku a materiálu | 358 124 | 329 606 |
| Iné | 59 207 | 53 735 |
| Finančné náklady, z toho: | 78 626 | 101 716 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>42 748</i> | <i>47 517</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 477 | 149 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>35 878</i> | <i>54 199</i> |
| Nákladové úroky | 27 295 | 43 720 |
| Bankové poplatky | 8 583 | 10 329 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho: | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2020 | | | 2019 | | |
|--|-------------|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | 238 447 | | 100,00 % | 320 211 | | 100,00 % |
| | | 50 074 | 21,00 % | | 67 244 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 182 809 | 38 390 | 16,10 % | 238 210 | 50 024 | 15,62 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -310 786 | -65 265 | -27,37 % | -61 826 | -12 983 | -4,05 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 110 470 | 23 199 | 9,73 % | 496 595 | 104 285 | 32,57 % |
| Splatná daň z príjmov | | 23 199 | 9,73 % | | 104 285 | 32,57 % |
| Odložená daň z príjmov | | 28 204 | 11,83 % | | -27 977 | -8,74 % |
| Celková daň z príjmov | | 51 403 | 21,56 % | | 76 308 | 23,83 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| 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 | 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 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadne skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|-----------|
| | 2020 | 2019 |
| a) transakcie s materským podnikom: | | |
| a1) predaj vlastných výrobkov, predaj materiálu, predaj tovaru, predaj služieb, predaj hmotného majetku | 17 020 | 0 |
| a2) nákup materiálu, nákup služieb, nákup hmotného majetku a ostatné | 328 411 | 324 527 |
| b) transakcie so sesterskými podnikmi: | | |
| b1) predaj výrobkov, materiálu, tovaru a majetku | 472 108 | 607 921 |
| b2) nákup materiálu a nákup hmotného majetku | 2 290 939 | 1 752 549 |

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

| | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 |
|---|---------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 86 529 | 226 623 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 86 529 | 226 623 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 32 100 | 573 168 |
| Spolu pasíva | 32 100 | 573 168 |

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky nebol zaznamenaný významný pokles predaja vplyvom pandémie COVID-19. Nakoľko sa však situácia stále mení, nie je možné predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2020) | | | | Stav k 31.12.2020 |
|--|------------------------------|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 199 164 | 0 | 0 | 0 | 199 164 |
| Základné imanie | 199 164 | 0 | 0 | 0 | 199 164 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 19 916 | 0 | 0 | 0 | 19 916 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 19 916 | 0 | 0 | 0 | 19 916 |
| 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 | 2 740 728 | 0 | 0 | 243 903 | 2 984 631 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 740 728 | 0 | 0 | 243 903 | 2 984 631 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 243 903 | 187 047 | 0 | -243 903 | 187 047 |
| Spolu | 3 203 711 | 187 047 | 0 | 0 | 3 390 758 |

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2019 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 243 903 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2020 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 243 903 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 243 903 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 187 047 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 187 047 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie (2019) | | | | |
|---|---|----------------|----------|-----------------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2019 |
| Základné imanie | 199 164 | 0 | 0 | 0 | 199 164 |
| Základné imanie | 199 164 | 0 | 0 | 0 | 199 164 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 19 916 | 0 | 0 | 0 | 19 916 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 19 916 | 0 | 0 | 0 | 19 916 |
| 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, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 164 780 | 0 | 0 | 575 948 | 2 740 728 |
| Nerozdelný zisk minulých rokov | 2 164 780 | 0 | 0 | 575 948 | 2 740 728 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 575 948 | 243 903 | 0 | -575 948 | 243 903 |
| Spolu | 2 959 808 | 243 903 | 0 | 0 | 3 203 711 |

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Výkaz cash flow k 31.12.2020

| Beschr. | TVORBA A POUŽITIE | | Hodnota v EUR | |
|-------------|---|------|----------------|------------------|
| | | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z. | Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením | + | 238 450 | 320 211 |
| S. | Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením | - | | |
| A.1. | Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./ | +/- | 221 571 | 257 162 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | + | 222 883 | 246 651 |
| A.1.2. | Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja | + | | |
| A.1.3. | Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet. | +/- | | |
| A.1.4. | Zmena stavu krátkodobých rezerv | +/- | -4 831 | -26 597 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | +/- | -4 842 | 225 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./ | +/- | 9 360 | -6 838 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | - | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | + | 27 295 | 43 721 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | - | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | + | 3 477 | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | +/- | -31 771 | |
| A.1.13. | Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ | +/- | | |
| A.2. | Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/ | | 502 606 | 430 662 |
| A.2.1 | Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností | - /+ | 671 396 | -332 751 |
| A.2.2 | Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností | +/- | -1 397 888 | -42 774 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob | +/- | 1 229 098 | 806 187 |
| A.2.4 | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/ | +/- | | |
| A* | Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.) | | 962 627 | 1 008 035 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti | + | 0 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn. | - | -27 295 | -43 721 |
| 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.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov | | 935 332 | 964 314 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | |
|--------------|---|-----|-----------------|-----------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov | +/- | -104 285 | -148 959 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | + | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | - | | |
| A*** | Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov | | 831 047 | 815 355 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM) | - | | |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM) | - | -446 026 | -178 367 |
| 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 | + | 31 771 | |
| 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | | |
| B.17. | Výdavky mimoriad.charakteru 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.) | | -414 255 | -178 367 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 4 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 5 | 4 | 3 | 7 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 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.) | +/- | -401 129 | -640 972 |
| 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 | - | -401 129 | -640 972 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | + | | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | - | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | - | -6 291 | |
| C* | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | | -407 420 | -640 972 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) | +/- | 9 372 | -3 984 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | +/- | 6 082 | 10 066 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 15 454 | 6 082 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | -3 477 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 11 977 | 6 082 |