



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI**

**Tech Data Slovakia s. r. o.**

**za rok končiaci 31. januara 2021**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti  
Tech Data Slovakia s. r. o.:

### I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

#### Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tech Data Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. januáru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. januáru 2021 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

3. 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 za účtovnú závierku

4. 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.

#### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

5. 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 jednotlivo 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 zachovávame 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 spochybniť 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.

## II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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. Naš 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 končiaci 31. januára 2021 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.

*BDO Audit*

BDO Audit, spol. s r. o.  
Licencia UDVA č. 339



31. marca 2021  
Pribinova 10  
Bratislava, Slovenská republika

*Lucia Cveková*

Ing. Lucia CVEKOVÁ  
Licencia UDVA č. 1167



Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 01. 2021

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 5 5 1 8 2

IČO

3 5 7 7 1 4 2 9

SK NACE

4 6 . 5 1 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 2	2 0 2 0
do	0 1	2 0 2 1

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

	mesiac	rok
od	0 2	2 0 1 9
do	0 1	2 0 2 0

Priložené súčasťi 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

T e c h D a t a S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

T u r č i a n s k a 2

PSČ

8 2 1 0 9

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 9 5 3 1 / B

Telefónne číslo

0 2 3 2 1 1 2 1 7 4

Faxové číslo

0 2 3 2 1 1 1 1 1 5

E-mailová adresa

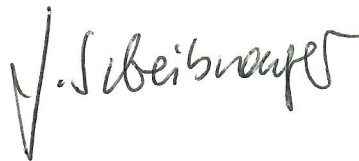
Zostavená dňa:

15.3.2021

Schválená dňa:

30.03.2021

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



DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Súvaha Úč POD 1-01

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>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	6 548 146	282 778	6 265 368	10 548 035
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	291 093	211 818	79 275	147 598
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	0	0	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05			0	
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06			0	
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			0	
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			0	
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	291 093	211 818	79 275	147 598
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			0	
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13			0	
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	291 093	211 818	79 275	121 242
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
	5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			0	
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0	26 356
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			0	
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>6 224 755</b>	<b>70 960</b>	<b>6 153 795</b>	<b>10 379 532</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			0	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>81 198</b>	<b>0</b>	<b>81 198</b>	<b>145 582</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>35 521</b>	<b>0</b>	<b>35 521</b>	<b>35 521</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	35 521		35 521	35 521
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	45 677		45 677	110 061
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>5 994 774</b>	<b>70 960</b>	<b>5 923 814</b>	<b>9 893 443</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>5 903 208</b>	<b>70 960</b>	<b>5 832 248</b>	<b>9 040 391</b>

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Súvaha Úč POD 1-01

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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 509 064		3 509 064	480 388
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 394 144	70 960	2 323 184	8 560 003
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	796 785
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	78 743		78 743	51 923
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	12 823		12 823	4 344
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>148 783</b>	<b>0</b>	<b>148 783</b>	<b>340 507</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 048		2 048	2 165
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	146 735		146 735	338 342
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	<b>32 298</b>	<b>0</b>	<b>32 298</b>	<b>20 905</b>
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	32 298		32 298	20 905
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	0

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	6 265 368	10 548 035
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	504 138	1 674 778
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	6 639	6 639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 639	6 639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	1 300 000	1 300 000
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	664	664
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	664	664
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	367 475	457 212
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	367 475	457 212
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	-1 170 640	-89 737
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	5 761 230	8 873 257
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	19 219	16 438

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	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	19 219	16 438
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	0	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	5 516 264	8 299 314
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	2 831 270	7 415 680
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 755 017	7 383 593
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.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	76 253	32 087

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 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	2 511 736	6 590
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	-1 679	1 344
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	156 847	856 613
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	-178	999
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	18 268	18 088
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>225 747</b>	<b>557 505</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	120 545	137 438
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	105 202	420 067
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)	01	20 007 055	49 947 337
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	20 212 440	50 128 754
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	19 970 560	49 945 489
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	36 495	1 848
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	205 385	181 417
**	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	21 294 963	50 207 721
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	18 277 999	46 599 977
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	50 173	48 597
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 144 457	1 709 919
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 729 403	1 682 588
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 212 325	1 260 291
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	323 981	401 370
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	193 097	20 927
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 460	1 176
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	68 323	55 862
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	68 323	55 862
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		
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	-7 185	59 461
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	30 333	50 141
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 082 523	-78 967

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	534 426	1 588 844
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	42 545	22 675
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
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	0	0
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	65	146
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	65	146
XII.	Kurzové zisky (663)	42	42 410	22 040
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	70	489
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	66 278	49 903
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	15 729	21 634
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	15 729	21 634
O.	Kurzové straty (563)	52	47 416	21 097
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	-1 817	1 017
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 950	6 155

DIČ: 2020255182

IČO: 35771429

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-23 733	-27 228
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 106 256	-106 195
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	64 384	-16 458
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		34 694
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	64 384	-51 152
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 170 640	-89 737

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2021

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Tech Data Slovakia s. r. o.  
Turčianska 2  
821 09 Bratislava

Spoločnosť DNS Slovakia s.r.o. bola založená dňa 18. augusta 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 27. augusta 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro., vložka 19531/B). Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 17.10.2005 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti na Avnet Technology Solutions s.r.o. (ďalej len Spoločnosť). 26.8.2017 bolo zmenené meno spoločnosti na Tech Data Slovakia s.r.o.

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť
- sprostredkovanie, nákup, predaj nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami - obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- usporadúvanie kurzov, školení a seminárov
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť
- prieskum trhu
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom hnutel'nych vecí

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	24	24
	1	1

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. februára 2020 do 31. januára 2021.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie končiace k 31. januáru 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8.1.2021

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.01.2020 boli uložené do registra účtovných závierok 31.10.2020.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 8. januára 2021 schválilo spoločnosť BDO Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. februára 2020 do 31. januára 2021.

**B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia:

Wayne Omar Hanewicz (od 03.05.2018)  
Judith Schreibmayer (od 11.09.2018)  
Martin Zlocha (do 23.09.2020)

**2. Spoločníci Spoločnosti**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2021:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Tech Data Nederland B.V.	750	11,30%	11,30%	n/a
TS DivestCo B.V.	5 889	88,70%	88,70%	n/a
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**C. KONSOLIDOVANÝ CELOK**

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Tech Data Corporation Tech Data Drive 5350, 33760 Clearwater, Florida, United States do dátumu 30.06.2020. Od 1.7.2020 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Tiger Parent (AP) Corporation (Tax ID: 84-4691723), Tech Data Drive 5350, 33760 Clearwater, Florida, United States

**D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

**b) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto a budúce obdobia.

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

**c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	40	Lineárna	2,5
Kancelárske prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Inventár	6	Lineárna	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

**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.

Majetok spoločnosti je poistený prostredníctvom globálnej poistnej zmluvy materskej spoločnosti, ktorá je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

**d) Cenné papiere a podiely**

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

**e) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 odpredajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**g) Finančné účty**

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

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**i) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**j) Rezervy**

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**k) Závazky**

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

**l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**m) Odložené dane**

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**p) Cudzia mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**q) Vykazovanie výnosov**

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. V priebehu roka sa účtujú plánované zľavy z ceny tovaru, ktoré ponížujú výnosy. Na konci roka sa vyhodnotia podmienky stanovené zmluvami a vzniknutý nárok na zľavu a zohľadní v účtovníctve.

**r) Oprava chýb minulých období**

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

**s) Porovnateľné údaje**

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

**E. AKTÍVA****1. Dlhodobý majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

	Pozemky	Stavby	Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie majetku	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.2.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 356</b>	<b>291 093</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	26 356	0	0	0	- 26 356	0
<b>Stav k 31.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>291 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>291 093</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.2.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 495</b>
Prírastky	0	0	68 323	0	0	0	0	68 323
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211 818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211 818</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.2.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.2.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 356</b>	<b>147 598</b>
<b>Stav k 31.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 275</b>

	Pozemky	Stavby	Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie majetku	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.2.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 634</b>
Prírastky	0	0	177 103	0	0	0	26 356	203 459
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>264 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 356</b>	<b>291 093</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.2.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 634</b>
Prírastky	0	0	55 861	0	0	0	0	55 861
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 495</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.2.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.2.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 242</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 356</b>	<b>147 598</b>

## 2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>35 521</b>	<b>0</b>	<b>35 521</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	35 521	0	35 521
<b>Ostatné Dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>45 677</b>	<b>0</b>	<b>45 677</b>
Odložená daňová pohľadávka	45 677	0	45 677
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>81 198</b>	<b>0</b>	<b>81 198</b>

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 261 779</b>	<b>641 429</b>	<b>5 903 208</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 511 326	- 2 262	3 509 064
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 750 453	643 691	2 394 144
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>91 566</b>	<b>0</b>	<b>91 566</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	78 743	0	78 743
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	12 823	0	12 823
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 353 345</b>	<b>641 429</b>	<b>5 994 774</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>35 521</b>	<b>0</b>	<b>35 521</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	35 521	0	35 521
<b>Ostatné Dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>110 061</b>	<b>0</b>	<b>110 061</b>
Odložená daňová pohľadávka	110 061	0	110 061
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>145 582</b>	<b>0</b>	<b>145 582</b>

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>7 606 393</b>	<b>1 512 142</b>	<b>9 118 535</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	492 242	- 11 854	<b>480 388</b>
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 114 151	1 523 996	<b>8 638 147</b>
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>853 052</b>	<b>0</b>	<b>853 052</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	796 785	0	796 785
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51923	0	51 923
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4344	0	4 344
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 459 445</b>	<b>1 512 142</b>	<b>9 971 587</b>

### 3. Pôžičky poskytnuté/prijaté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých/prijatých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.1.2021	Suma istiny v EUR k 31.1.2020
<b>Dlhodobé pôžičky:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>-2 511 736</b>	<b>796 785</b>
Cashpooling	EUR			-2 511 736	796 785

### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.1.2021	Stav k 31.1.2020
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>21 677</b>	<b>22 940</b>
odpočítateľné	21 677	22 940
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>195 830</b>	<b>501 162</b>
odpočítateľné	195 830	501 162
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>45 677</b>	<b>110 061</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>64 384</b>	<b>110 061</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	64 384	51 152
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## 5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020
Pokladnica, ceniny	2 048	2 164
Bežné bankové účty	146 735	338 342
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>148 783</b>	<b>340 506</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>32 298</b>	<b>20 905</b>
Nájomné, prevádzkové náklady	32 298	20 905
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Služby - dobropisy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000	0	0	0	1 300 000
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	457 212	0	0	-89 737	367 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-89 737	-1 170 640	0	89 737	-1 170 640
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 674 778</b>	<b>-1 170 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504 138</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.2.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.1.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000	0	0	0	1 300 000
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	495 736	0	0	-38 524	457 212
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-38 524	-89 737	0	38 524	-89 737
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 764 515</b>	<b>-89 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 674 778</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške -1 106 256 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 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.

## 2. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za hospodársky rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Stav k 1.2.2020</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.1.2021</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezervy na odchodné	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>557 505</b>	<b>458 502</b>	<b>790 260</b>	<b>0</b>	<b>225 747</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>137 438</i>	<i>120 545</i>	<i>137 438</i>	<i>0</i>	<i>120 545</i>
Nevyčerpané dovolenky	137 438	120 545	137 438	0	120 545
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>420 067</b>	<b>337 957</b>	<b>652 822</b>	<b>0</b>	<b>105 202</b>
Bonusy	129 829	38 216	129 829	0	38 216
Prevádzkové náklady	173 456	299 741	462 764	0	10 433
Služby	116 782	0	60 229	0	56 553
<b>Rezervy spolu</b>	<b>557 505</b>	<b>458 502</b>	<b>790 260</b>	<b>0</b>	<b>225 747</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Stav k 1.2.2019</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.1.2020</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezervy na odchodné	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>348 784</b>	<b>513 382</b>	<b>302 408</b>	<b>2 253</b>	<b>557 505</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 360</i>	<i>137 438</i>	<i>75 360</i>	<i>0</i>	<i>137 438</i>
Nevyčerpané dovolenky	75 360	137 438	75 360	0	137 438
<b>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>273 424</b>	<b>375 944</b>	<b>227 048</b>	<b>2 253</b>	<b>420 067</b>
Bonusy	145 861	129 829	145 861	0	129 829
Prevádzkové náklady	33 093	167 566	27 203	0	173 456
Služby	94 470	78 549	53 984	2 253	116 782
<b>Rezervy spolu</b>	<b>348 784</b>	<b>513 382</b>	<b>302 408</b>	<b>2 253</b>	<b>557 505</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	splatnosti jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>19 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 219</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 219	0	0	19 219
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>19 219</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 219</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 830 994</b>	<b>276</b>	<b>2 831 270</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 755 017		2 755 017
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	75 977	276	76 253
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 684 994</b>	<b>0</b>	<b>2 684 994</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	-1 679	0	-1 679
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 511 736	0	2 511 736
Daňové záväzky a dotácie	0	0	156 847	0	156 847
Iné záväzky	0	0	18 090	0	18 090
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 515 988</b>	<b>276</b>	<b>5 516 264</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	splatnosti jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>16 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 438</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 438	0	0	16 438
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>16 438</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 438</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 089 729</b>	<b>-674 049</b>	<b>7 415 680</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 062 073	-678 481	7 383 592
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 656	4 432	32 088
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>883 634</b>	<b>0</b>	<b>883 634</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 344	0	1 344
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	856 613	0	856 613
Iné záväzky	0	0	25 677	0	25 677
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 973 363</b>	<b>-674 049</b>	<b>8 299 314</b>

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	HR21	HR20
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>16 438</b>	<b>12 780</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 211	6 392
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 211</b>	<b>6 392</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 430</b>	<b>2 734</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>19 219</b>	<b>16 438</b>

#### 5. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	HR 21			HR 20		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-1 106 256</b>	<b>0</b>		<b>-106 195</b>	<b>34 694</b>	
Teoretická daň		-232 314	21%		-22 301	21%
Daňovo neuznané náklady	272 700	57 267	-5%	566 314	118 926	-112%
Odpočítateľné položky	-501 161	-105 244	10%	-294 909	-61 931	58%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 334 717	280 291	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
<b>Splatná daň z príjmov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>165 210</b>	<b>34 694</b>	<b>-306%</b>
Odložená daň z príjmov	217 507	45 677	-4%	524 100	110 061	-96%
<b>Odložená daň z príjmov účtovaná do nákladov</b>		<b>64 384</b>			<b>-51 152</b>	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>64 384</b>			<b>-16 458</b>	

Ďalšie informácie k odloženým daniam

2021

Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane

0

Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj iných dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

64 384

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

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

280 291

Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21%. Spoločnosť neučtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 280 291 EUR vyplývajúcej z daňovej straty, pretože nepredpokladá, že v budúcnosti dosiahne základ dane, voči ktorému by bolo možné daňové straty umoriť.

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Software		Hardware		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	HR 21	HR 20	HR 21	HR 20	HR 21	HR 20	HR 21	HR 20
Slovenská republika	11 927 627	29 998 158	8 042 934	19 947 331	36 494	1 848	20 007 055	49 947 337

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	HR 21	HR 20
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>205 385</b>	<b>181 417</b>
Inter Company fakturácia	203 700	175 171
Iné	1 685	6 246
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>42 545</b>	<b>22 675</b>
Úroky	65	146
Kurzové zisky	42 410	22 040
Výnosy z derivátových operácií	70	489

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	HR 21	HR 20
Tržby z predaja výrobkov a služieb	36 495	1 848
Tržby za tovar	19 970 560	49 945 489
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Total net turnover</b>	<b>20 007 055</b>	<b>49 947 337</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	HR 21	HR 20
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 144 457</b>	<b>1 709 919</b>
Opravy	4 546	4 187
Cestovné	19 516	70 658
Reprezentačné	3 608	7 389
Školenia	9 950	7 990
Koncernové náklady	50 111	20 269
IT služby	445 477	475 908
Operatívny leasing autá	84 676	86 373
Administratívne náklady	28 482	33 320
Marketing	91 831	373 157
Nájom office	137 778	128 942
Audit	10 500	12 815
Účtovné služby	33 307	43 719
Právne poradenstvo	7 100	144 405
Sprostredkovanie predaja	157 757	232 450
Ostatné	59 818	68 337
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,</b>	<b>30 333</b>	<b>50 141</b>
Poistenie	3 914	2 031
Pokuty	2 223	6 112
IC refakturácia	23 690	46 819
Iné	506	-4 821
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>66 278</b>	<b>49 903</b>
Kurzové straty	47 416	21 097
Nákladové úroky	15 729	21 634
Náklady na derivátové operácie	-1 817	1 017
Bankové poplatky	4 950	6 155

## I. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	HR 21	HR 20
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 729 403</b>	<b>1 682 588</b>
Mzdy	1 212 325	1 260 291
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	231 941	287 345
Zdravotné poistenie	92 040	114 025
Sociálne zabezpečenie	193 097	20 927

## J. Náklady na audit a poradenstvo

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

Názov položky	HR 21	HR 20
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	10 500	12 815

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov vo výmere 502,85m<sup>2</sup> v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú od 1.1. 2017 do 31.12.2021. Skoršie vypovedanie zmluvy pred uplynutím doby určitej je podmienené špecifickými zmluvnými podmienkami.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 15 osobných automobilov.

Názov položky	HR 2021
Najatý majetok	237 064
Automobily v nájme (Operatívny leasing)	340 108

## L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Údaje o príjmoch členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

## M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami, s materskou spoločnosťou, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovná jednotka	Typ obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		HR 2021	HR 2020
Tech Data Österreich Ges.m.b.H -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	101 902	54 728
TS Europe BVBA - materská spoločnosť	Nákup služieb	3 562	3 941
	Nákup tovaru	18 033 396	46 590 382
	Nákup majetku	0	174 125
	Predaj služieb	109 348	163 371
Tech Data Distribution s.r.o. -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	0	24 757
	Predaj služieb	0	116 078
Tech Data AS s.r.o. -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	132 890	146 424
	Predaj služieb	0	0
Tech Data GmbH & Co. OHG -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	36 278	30 993
Tech Data GmbH & Co. OHG IT - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	315 090	301 360
Tech Data Europe GmbH -spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	140 650	171 899
	Predaj služieb	119 372	92 128

TD United Kingdom Acquisition Limited - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákladové úroky	15 729	21 578
	Výnosové úroky	65	146
Tech Data AS Kft - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	0	9 179
	Predaj služieb	0	907
Tech Data Polska Sp. z o.o. - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	0	3 857
Tech Data Polska SP, z o.o. - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Predaj služieb	6 403	0
TD AS Poland sp. z o.o. - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	8 802	7 161
	Predaj služieb	0	3 139
TD AS Romania SRL - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	34 213	28 931
Tech Data AS d.o.o. – spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	13 989	0
Tech Data Bilgisayar Sistemleri - spoločnosť v rámci konsolidovaného celku	Nákup služieb	0	4 625

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť vykazuje zostatky nasledujúcich transakcií so spriaznenými osobami:

	Stav k 31.01.2021	Stav k 31.01.2020
Pohľadávky z obchodného styku - ostatné spriaznené strany	3 502 835	459 324
Pohľadávky z obchodného styku – materská spoločnosť	6 229	21 064
Poskytnuté pôžičky/Cash pool – materská spoločnosť	0	796 785
<b>Aktíva spolu</b>	<b>3 509 064</b>	<b>1 277 173</b>
Závazky z obchodného styku – materská spoločnosť	543 187	7 241 633
Závazky z obchodného styku – ostatné spriaznené strany	2 211 830	141 960
Prijaté pôžičky/Cash pool – materská spoločnosť	2 523 078	0
Alokácie IC	- 11 342	0
<b>Pasíva spolu</b>	<b>5 266 753</b>	<b>7 383 593</b>

#### N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. januári 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Skupina Tech Data oznámila v marci 2021 spojenie so skupinou SYNEX Corporation.

## O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označ	TVORBA A POUŽITIE		Bežné úč.obdobie		Minulé úč.obdobie	
			31.1.2021		31.1.2020	
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>					
<b>Z.</b>	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+		- €		- €
<b>S.</b>	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-	-	<b>1 106 256 €</b>	-	<b>106 195 €</b>
<b>A.1.</b>	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	-	<b>236 151 €</b>		<b>320 214 €</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+		68 323 €		55 862 €
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 dlhodobých rezerv	+/-		- €		- €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-	7 185 €		59 461 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	-	11 393 €	-	2 680 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		- €		- €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		15 729 €		21 634 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-	65 €	-	146 €
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 prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		- €		- €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		- €		- €
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-	-	301 561 €		186 084 €
<b>A.2.</b>	<b>Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/</b>			<b>1 191 279 €</b>	-	<b>270 049 €</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	+/-		4 003 456 €		1 267 461 €
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-	2 812 177 €	-	1 537 510 €
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-		- €		- €
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		- €		- €
<b>A*</b>	<b>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.)</b>		-	<b>151 128 €</b>	-	<b>56 030 €</b>
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činností</b>	+		65 €		146 €
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.</b>	-	-	15 729 €	-	21 634 €
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	+		- €		- €
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>	-		- €		- €
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov</b>		-	<b>166 792 €</b>	-	<b>77 517 €</b>
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov</b>	+/-	-	26 819 €	-	120 741 €
<b>A.8.</b>	<b>Príjmy mimoriadneho chrakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>	+		- €		- €
<b>A.9.</b>	<b>Výdaky mimoriadneho chrakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>	-		- €		- €
<b>A***</b>	<b>Čisté peňaž.toky z prevádz.činností (súčet A***+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov</b>		-	<b>193 611 €</b>	-	<b>198 258 €</b>

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-		- €	- €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-	0 €	- 203 459 €
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	+		- €	- €
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 mimoriadneho 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.)			- €	- 203 459 €

C.	Penažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	- €		- €
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 účtov-	-	- €		- €
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.)	+/-	- €		- €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	- €		- €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	- €		- €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	- €		- €
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	- €		- €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	- €		- €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	- €		- €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	- €		- €
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	- €		- €
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	- €		- €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	- €		- €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	- €		- €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	1 817 €	-	1 017 €

C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		70 €		489 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		- €		- €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		- €		- €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		- €		- €
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)			1 887 €	-	528 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	-	191 724 €	-	402 245 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-		340 507 €		742 752 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		148 783 €		340 507 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		- €		- €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		148 783 €		340 507 €

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.