

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Mlyn Pohronský Ruskov, a.s.
Sídlo:	935 62 Pohronský Ruskov, Hlavná 76
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 1.5.1992
Hlavný predmet podnikania:	Mlynská výroba
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Mlyn Pohronský Ruskov, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 1.11.2019 - 31.10.2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	30 822 276	29 580 155	ÁNO
Čistý obrat celkom	31 818 644	28 559 083	ÁNO
Počet zamestnancov	134,9	137,1	ANO

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

žiadne

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Mlyn Pohronský Ruskov, a.s. k 31.10.2019 bola schválená valným zhromaždením dňa 12.10.2020.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Mlyn Pohronský Ruskov, a.s. (ďalej spoločnosť). Spoločnosť prešla v r.2010 z kalendárneho účtovného obdobia na hospodársky. Závierka bola zostavená za obdobie od 1.11.2019 do 31.10.2020.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú závierku

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Mlyn Štúrovo , a.s., Hlavná 76, 935 62 Pohronský Ruskov a Mony spol.s r.o., Hlavná 1, 935 62 Pohronský Ruskov

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	125,7	134,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	136
- počet vedúcich zamestnancov	8	13

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka za hospodársky rok 2020 (od 1.11.2019 – 31.10.2020) bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Neboli uskutočnené žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Účtovníctvo sa 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.“

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **Netýka sa našej spoločnosti**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platila ešte v roku 2015, od roku 2016 bola nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

V r.2018 boli poskytnuté dotácie vo výške 572 317,96 Eur. Spoločnosť obdržala aj v minulosti dotácie prostredníctvom programu SOP-RV, pričom výšku dotácie postupne rozpúšťa do výnosov na základe odpisovania obstaraného majetku. Zostatok nerozpustenej dotácie k 31.10.2020 je v hodnote 2 091 571,16 Eur. Dotácie boli použité ako investícia do výstavby a modernizácie skladovania a expedície mlynských produktov a ako investícia do rekonštrukcie baliarensko-expedičnej časti mlyna, príjmového koša a zastrešenia nakládky otrúb. Spoločnosť má podpísanú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného prostriedku č.042TT080060.V októbri 2017 bola podaná žiadosť o vyplatenie finančných prostriedkov určených na financovanie projektu zo zdrojov EPFRV vo výške 572 317,96 Eur. Finančné prostriedky boli použité na financovanie modernizácie mlynských technológií. Tieto prostriedky spoločnosť obdržala 5.2.2018.V septembri 2019 bola podaná záverečná žiadosť o platbu na PPA v sume 171 780,76 Eur a bola podaná žiadosť na Ministerstvo hospodárstva SR v hodnote 137 035,- Eur. Spoločnosť v účtovnom období obdržala finančné prostriedky len z Ministerstva hospodárstva a to 28.12.2018 v sume 58 255,80 Eur. Všetky tieto prostriedky boli použité na modernizáciu mlynskej výroby. V r.2020 spoločnosť na základe kontroly z Ministerstva hospodárstva SR podanú žiadosť v hodnote 137 035,-Eur musela krátiť o 45 046,40 Eur. Zvyšné prostriedky boli spoločnosti v hodnote 33 732,80 Eur boli vyplatené do septembra 2020.Finančné prostriedky z PPA v hodnote 171 780,76 Eur boli spoločnosti vyplatené do júla 2020.

V účtovnom období 2020 naša spoločnosť požiadala o príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“, ktorý nám bol schválený a aj vyplatený v sume 47 880,-Eur.

Inv.č.	Názov majetku	Výška zaradenia	Výška dotácie
9900	TZ mlyna	139 762,31	63 564,00
43025	TZ elektrický rozvod	50 999,88	20 895,00
43101	Rozvádzač RH RC	52 089,67	21 342,00
43102	Rozvody vnútorné	5 348,97	2 192,00
43116	Zásobník H 20	65 744,59	26 936,00
43117	Zásobník H 7	36 256,02	14 855,00
43127	Zásobník H 8	36 256,02	14 855,00
43128	Zásobník H 9	36 256,02	14 855,00
43129	Vibračné dno	11 985,61	4 911,00
43130	Vibračné dno	11 985,61	4 911,00
43131	Vibračné dno	11 985,61	4 911,00
43132	Trubkový šnekový dopravník	7 590,61	3 110,00
43133	Trubkový šnekový dopravník	7 590,61	3 110,00
43134	Trubkový šnekový dopravník	9 379,30	3 843,00
43135	Pretlakové ventily - miešareň	28 048,86	11 492,00
43136	Diferenciálna dávkovacia váha	21 753,56	8 913,00
43137	Diferenciálna dávkovacia váha	22 628,18	9 271,00
43138	Diferenciálna dávkovacia váha	22 628,18	9 271,00
43139	Preosievací stroj	10 929,39	4 478,00
43140	Zásuvkový magnet	4 248,13	1 741,00

43141	Kontrolné sito	2 775,09	1 137,00
43142	Kontrolné sito	2 775,09	1 137,00
43143	Oklepávacie kladivo	1 006,14	413,00
43144	Oklepávacie kladivo	1 006,14	413,00
43145	Mikro-diferenciálna váha	15 447,14	6 329,00
43146	Mikro-diferenciálna váha	15 447,14	6 329,00
43147	Homogenizačný prístroj	40 732,59	16 689,00
43148	Uzatváracia klapka	743,09	305,00
43149	Uzatváracia klapka	743,09	305,00
43150	Malý filter	2 857,29	1 171,00
43151	Malý filter	2 857,29	1 171,00
43152	Malý radiálny ventilátor	1 075,18	441,00
43153	Malý radiálny ventilátor	1 075,18	441,00
43154	Hlava dýzového filtra	15 552,35	6 372,00
43155	Vynášací dopravník	4 031,12	1 652,00
43156	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43157	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43158	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43159	Aspirácia k zásobníkom - miešačka	6 306,84	2 584,00
43160	Zmiešavač	9 311,68	3 815,00
43161	Otočná výhybka	3 319,59	1 361,00
43162	Otočná výhybka	3 319,59	1 361,00
43163	Otočná výhybka	3 319,59	1 361,00
43164	Otočná výhybka	3 319,59	1 361,00
43165	Otočná výhybka	3 319,59	1 361,00
43166	Dopravné potrubie - miešareň	37 509,13	15 368,00
43167	Dúchadlo GM 35 S	12 281,75	5 032,00
43168	Tlaková doprava - miešareň	4 979,09	2 040,00
43169	Riadiaci systém miešarne	145 228,60	59 501,00
43170	Zásobník H 21	65 744,59	26 936,00
43171	Zásobník H 22	65 744,59	26 936,00
43172	Zásobník H 23	65 744,59	26 936,00
43173	Zásobník H 24	65 744,59	26 936,00
43174	Zásobník H 25	65 744,59	26 936,00
43175	Zásobník H 26	65 744,59	26 936,00
43176	Zásobník H 27	65 744,59	26 936,00
43177	Zásobník H 28	65 744,59	26 936,00
43178	Zásobník H 29	65 744,59	26 936,00
43179	Zásobník H 30	65 744,59	26 936,00
43180	Zásobník H 31	65 744,59	26 936,00
43181	Zásobník H 32	65 744,59	26 936,00
43182	Vibračné dno	6 455,23	2 645,00
43183	Vibračné dno	6 455,23	2 645,00
43184	Vibračné dno	6 455,23	2 645,00
43185	Vibračné dno	6 455,23	2 645,00

43186	Trubkový šnekový dopravník	5 772,96	2 366,00
43187	Trubkový šnekový dopravník	5 772,96	2 366,00
43188	Trubkový šnekový dopravník	8 186,37	3 354,00
43189	Trubkový šnekový dopravník	8 186,37	3 354,00
43190	Frekvenčný menič	1 847,65	757,00
43191	Frekvenčný menič	1 847,65	757,00
43192	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43193	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43194	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43195	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43196	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43197	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43198	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43199	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43200	Vibračné dno	10 552,65	4 324,00
43201	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43202	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43203	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43204	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43205	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43206	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43207	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43208	Trubkový šnekový dopravník	5 126,87	2 101,00
43209	Trubkový šnekový dopravník	7 196,68	2 949,00
43210	Frekvenčný menič	2 001,60	821,00
43211	Frekvenčný menič	2 001,60	821,00
43212	Frekvenčný menič	2 001,60	821,00
43213	Pretlakové ventily - voľná nakládka	141 631,48	58 027,00
43214	Malý filter	6 697,70	2 745,00
43215	Malý filter	6 697,70	2 745,00
43216	Malý filter	6 697,70	2 745,00
43217	Malý filter	6 697,70	2 745,00
43218	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43219	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43220	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43221	Uzatváracia klapka vzduchu	920,65	378,00
43222	Odstredivý ventilátor	1 413,85	580,00
43223	Malý filter	3 465,58	1 420,00
43224	Malý radiálny ventilátor	1 078,47	442,00
43225	Malý filter	5 957,90	2 441,00
43226	Malý radiálny ventilátor	1 696,62	696,00
43227	Malý filter	11 619,88	4 761,00
43228	Uzatváracia klapka	919,71	377,00
43229	Uzatváracia klapka	919,71	377,00
43230	Uzatváracia klapka	919,71	377,00

43231	Uzatváracia klapka	919,71	377,00
43232	Uzatváracia klapka	919,71	377,00
43233	Uzatváracia klapka	919,71	377,00
43234	Uzatváracia klapka	919,71	377,00
43235	Odstredivý ventilátor	2 558,08	1 049,00
43236	Aspirácia zásobníkov	10 290,11	4 216,00
43237	Zmiešavač	10 206,03	4 182,00
43238	Zmiešavač	7 259,96	2 975,00
43239	Zmiešavač	7 259,96	2 975,00
43240	Otočná výhybka	2 738,92	1 123,00
43241	Otočná výhybka	2 738,92	1 123,00
43242	Cyklonový odlučovač	894,34	367,00
43243	Zmiešavač	6 622,08	2 714,00
43244	Dopravné potrubie	120 339,91	49 304,00
43245	Dúchadlo GM 4 S	5 145,06	2 108,00
43246	Dúchadlo GM 15 LI	6 771,56	2 775,00
43247	Dúchadlo	7 169,89	2 938,00
43248	Zberný redler	11 385,51	4 665,00
43249	Rozdeľovací redler	18 123,88	7 426,00
43250	Korčkový elevátor	23 932,82	9 806,00
43251	Reťazový dopravník	33 564,14	13 752,00
43252	Pojazdná konštrukcia	37 499,90	15 364,00
43253	Nakladacie zariadenie	16 926,75	6 935,00
43254	Nakladacie zariadenie	16 926,75	6 935,00
43255	Nakladacie zariadenie	21 737,12	8 906,00
43256	Nakladacie zariadenie	21 737,12	8 906,00
43257	Váha s výpadovým turniketom	24 206,43	9 918,00
43258	Expedičný redler	10 821,22	4 434,00
43259	Rozvádzač RM1	19 551,22	8 011,00
43260	Rozvádzač RM2	11 485,10	4 706,00
43261	Rozvádzač M1	4 282,02	1 755,00
43262	Kompenzačný rozvádzač RK2	3 253,00	1 333,00
43263	Kompenzačný rozvádzač RK2	3 253,00	1 333,00
43264	Riadiaci systém voľnej nakládky	21 974,30	9 003,00
43170	Zásobník H 21	15 365,82	6 989,00
43171	Zásobník H 22	15 365,82	6 989,00
43172	Zásobník H 23	15 365,82	6 989,00
43173	Zásobník H 24	15 365,82	6 989,00
43174	Zásobník H 25	15 365,82	6 989,00
43175	Zásobník H 26	15 365,82	6 989,00
43176	Zásobník H 27	15 365,82	6 989,00
43177	Zásobník H 28	15 365,83	6 989,00
43272	Otočná výhybka MAYH	3 228,01	355,00
43273	Otočná výhybka MAYH	3 228,01	1 323,00
43274	Otočná výhybka MAYH	3 228,01	1 323,00

43275	Otočná výhybka MAYH	3 228,01	1 323,00
43276	Otočná výhybka MAYH	3 228,01	1 323,00
43277	Otočná výhybka MAYH	3 228,01	1 323,00
43278	Vibračné dno MFVH	9 992,65	4 094,00
43279	Vibračné dno MFVH	9 992,65	4 094,00
43280	Vibračné dno MFVH	9 992,65	4 094,00
43281	Vibračné dno MFVH	9 992,65	4 094,00
43282	Trubkový šnekový dopravník	6 204,43	2 542,00
43283	Trubkový šnekový dopravník	6 204,43	2 542,00
43284	Trubkový šnekový dopravník	6 204,43	2 542,00
43285	Trubkový šnekový dopravník	6 204,43	2 542,00
43286	Zmiešavač MPSH - 36/38	8 986,83	3 682,00
43287	Vzduchová klapka	895,48	367,00
43288	Vzduchová klapka	895,48	367,00
43289	Vzduchová klapka	895,48	367,00
43290	Vzduchová klapka	895,48	367,00
43291	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43292	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43293	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43294	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43295	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43296	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43297	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43298	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43299	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43300	Vibračné dno MFVH	11 483,51	4 705,00
43301	Trubkový šnekový dopravník	5 568,00	2 282,00
43302	Trubkový šnekový dopravník	5 568,00	2 282,00
43303	Trubkový šnekový dopravník	8 393,57	3 439,00
43304	Trubkový šnekový dopravník	8 393,57	3 439,00
43305	Trubkový šnekový dopravník	8 393,57	3 439,00
43306	Trubkový šnekový dopravník	8 393,57	3 439,00
43307	Trubkový šnekový dopravník	10 605,10	4 345,00
43308	Trubkový šnekový dopravník	10 605,10	4 345,00
43309	Trubkový šnekový dopravník	10 605,10	4 345,00
43310	Trubkový šnekový dopravník	10 605,10	4 345,00
43311	Zmiešavač MPSH - 36/38	9 057,19	3 711,00
43312	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43313	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43314	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43315	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43316	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43317	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43318	Otočná výhybka MAYH	3 229,13	1 323,00
43319	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00

43320	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00
43321	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00
43322	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00
43323	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00
43324	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00
43325	Otočná výhybka MAYH	2 444,31	1 002,00
43326	Hlava filtra MVSR	15 127,29	6 198,00
43327	Turniketový podávač MPSJ-22/22	3 920,94	1 607,00
43328	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43329	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43330	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43331	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43332	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43333	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43334	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43335	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43336	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43337	Vzduchová klapka	894,84	367,00
43338	Lavalová dýza	3 495,59	1 433,00
43339	Lavalová dýza	3 495,59	1 433,00
43340	Vibračné dno	9 963,35	4 082,00
43341	Trubkový šnekový dopravník	6 184,85	2 534,00
43342	Otočná výhybka	4 335,77	1 777,00
43343	Otočná výhybka	4 335,77	1 777,00
43344	Otočná výhybka	4 335,77	1 777,00
43345	Tlaková doprava	66 724,80	27 338,00
43346	Otočná výhybka	3 009,62	1 234,00
43347	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43348	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43349	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43350	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43351	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43352	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43353	Vzduchová klapka	558,85	229,00
43354	Zásobník H1	28 578,36	11 709,00
43355	Zásobník H2	33 570,70	13 754,00
43356	Zásobník H3	33 570,70	13 754,00
43357	Zásobník H5	38 616,27	15 822,00
43358	Zásobník H6	33 570,70	13 754,00
43359	Zásobník H10	34 335,61	14 068,00
43360	Zásobník H11	34 335,61	14 068,00
43361	Zásobník H12	38 425,83	15 744,00
43362	Zásobník H13	34 335,61	14 068,00
43363	Zásobník H14	38 425,38	15 743,00
43364	Zásobník H15	34 335,61	14 068,00

43365	Zásobník H16	36 689,83	15 032,00
43366	Zásobník H17	32 599,57	13 357,00
43367	Zásobník H18	34 335,61	14 068,00
43368	Zásobník H19	34 335,61	14 068,00
43369	Zásobník H50	14 218,44	5 826,00
43370	Zásobník H51	11 432,13	4 684,00
43371	Zásobník H52	11 130,38	4 561,00
43372	Zásobník H53	16 190,38	6 634,00
43373	Zásobník H54	11 476,71	4 703,00
43374	Zásobník H55	11 178,94	4 581,00
43375	Zásobník H58	12 057,18	4 940,00
43376	Dúchadlo GM 35 S-DN 150	11 832,30	4 848,00
43377	Dúchadlo GM 3 S	3 241,97	1 329,00
43378	Tlaková doprava	18 256,66	7 480,00
43379	Tlaková doprava	15 899,89	6 515,00
43380	Vibračné dno	3 236,41	1 326,00
43381	Vibračné dno	3 236,41	1 326,00
43382	Aspirácia k zásobníkom	11 153,16	4 570,00
43383	Tlakové potrubie	12 281,75	5 032,00
43384	Aspirácia k zásobníkom	4 979,09	2 040,00
43385	Pretlakové ventily	108 178,98	44 321,00
43386	Tlakové potrubie	9 603,80	3 935,00
43387	Aspirácia k zásobníkom	14 273,39	5 848,00
43388	Tlakové potrubie	96 262,36	39 439,00
43389	Dúchadlo	12 281,75	5 032,00
43390	Aspirácia k zásobníkom	15 899,89	6 515,00
43391	Aspirácia k zásobníkom	4 712,21	1 931,00
43392	Tlakové potrubie	420,33	173,00
43393	Pretlakové ventily	30 422,69	12 465,00
43394	Vibračné dno	3 236,41	1 326,00
43395	Modulový dopravník na DA40	11 360,95	4 655,00
43396	Spádové potrubie	2 073,13	850,00
43397	Riadiaci systém	22 140,34	9 071,00
43398	Rozvádzač RM01	19 344,72	7 926,00
43399	Elektrické rozvody	81 979,72	33 588,00
43400	Kompenzačný rozvádzač	3 186,62	1 306,00
43408	Elektrický zdrojový agregát	18 245,37	8 298,00
43421	Vysokozdvíhny vozík	19 145,14	8 708,00
43422	Linka na výrobu múčnych zmesí	313 207,86	142 447,00
43423	Balička na balenie múky	52 944,30	24 080,00
43427	Linka na balenie múky	540 164,64	227 680,00
43428	Paletizačná linka	633 804,69	267 149,00
43429	Paletový regálový systém	4 713,54	1 987,00
43430	Elektrické rozvody a rozvádzače	71 591,32	30 176,00
43431	Dopravné cesty	63 014,11	26 561,00

43432	Oceľový zásobník H33	59 542,14	25 098,00
43433	Oceľový zásobník H34	59 542,14	25 098,00
43434	Oceľový zásobník H35	59 542,15	25 098,00
43435	Oceľový zásobník H36	59 542,15	25 098,00
43436	Oceľový zásobník H37	59 542,15	25 098,00
43437	Oceľový zásobník H38	59 542,15	25 098,00
43438	Baliareň	2 258 814,22	952 091,00
43443	Riadiaci systém	25 293,77	11 992,00
43444	Aspirácia-vedľajšia technológia	32 762,40	15 533,00
43445	Hlavná technológia	345 923,79	164 003,00
43446	Príjmový kôš - budova	730 606,93	346 381,00
43447	Elektrické rozvody	11 408,15	5 409,00
43668	Manitou MLT	70 655,41	34 247,00
43673	Priemyselný vysávač COYNCON	2 742,63	1 362,00
43674	Vysokotlakové umývacie zariadenie	2 337,13	1 160,00
43675	Paletový regálový systém	1 934,18	960,00
43676	Kompresor Atlas Copco	13 303,53	6 603,00
43677	Ťahač návesov MAN LV 434 FB	78 239,12	38 799,00
43678	Ťahač návesov MAN LV 422 FB+kompresor	88 907,33	44 099,00
43679	Ťahač návesov MAN LV 677 FB	78 239,12	38 799,00
43680	Ťahač návesov MAN LV 427 FB	78 239,12	38 799,00
43681	Vysokozdvížný vozík TRAIGO	19 230,99	9 545,00
43682	NIR analyzátor	25 474,57	12 496,00
43683	NIR analyzátor	25 474,57	12 496,00
43684	Zariadenie na demineralizáciu vody	987,24	490,00
43685	Nákladné vozidlo MAN LV 741 FD	89 179,33	44 233,00
43686	Nákladné vozidlo MAN LV 011 FE	89 179,33	44 233,00
43687	Dopravný pás korčekaového elevátora	2 763,26	1 372,00
43688	Dopravný pás korčekaového elevátora	2 763,26	1 372,00
43689	Nákladné vozidlo špeciálne	94 649,43	46 947,00
43690	Náves nákladný KRONE LV 782 YR	29 132,72	14 436,00
43691	Reťazový dopravník bezzbytkový	14 839,80	7 365,00
43692	Reťazové dopravníky	103 283,22	51 260,00
43693	Predčistička obilnín	39 907,58	19 807,00
43694	Váha do sila	11 598,03	5 757,00
43695	Vzorkovač obilnín a olejní	17 226,29	8 550,00
43696	Značiace dátumové zariadenie	5 198,11	2 580,00
43697	Značiace dátumové zariadenie	5 198,11	2 580,00
43698	Značiace dátumové zariadenie	5 198,11	2 580,00
43699	Procesová váha - výťažnostná	20 507,85	10 179,00
43700	Procesová váha - výťažnostná	20 507,85	10 179,00
43701	Vibračné dno	10 703,47	5 313,00
43702	Reťazový dopravník s dávkovačom 4 ks	70 039,89	34 761,00
43703	Úprava paletizátora	27 572,14	13 685,00

43704	Modul váženia baliacej linky 5 a 25 kg	5 319,00	2 640,00
43705	Modul váženia baliacej linky 5 a 25 kg	5 319,00	2 640,00
43707	Cisternový náves SPITZER	71 989,44	34 519,00
43708	Rekonštrukcia protipožiarnej ochrany	105 667,58	39 901,00
43715	Baliaci stroj BHV 250	79 003,53	22 485,00
43716	Kartónový systém balenia	243 414,62	69 495,00
43719	Novostavba skladu SČ 576	214 721,57	97 183,00

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, ročné odmeny a účtovnú závierku

- počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou ÚJ hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	0
Ostatný DNM	019	4	15,48
Stavby	021	20 -40	1,96-2,49-3,40-5-8,37- 8,43
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	4,29-6,46-8,14-11,09- 23,85-24,64-26,20
Dopravné prostriedky	023	4 - 10	4,86-5,01-5,56-7,19- 9,88-12,51-16,69
Ostatné stroje	022.A	6 - 20	3,40-5-5,56-4,87-6,70- 10,02-11,01-12,50- 14,52-16,70-18,29- 25,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4	5,56-8,35-10,29-12,1-23,96- 26,49-25,50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

Spoločnosť drobný dlhodobý nehmotný majetok do 166,- Eur odpisuje priamo do nákladov a od hodnoty nad 166,- Eur do kategórie DDNM

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

Spoločnosť drobný dlhodobý hmotný majetok do 166,- Eur odpisuje priamo do nákladov a od hodnoty nad 166,- Eur do kategórie DDHM

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia:

Opis úctovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Netýka sa našej spoločnosti.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých úctovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých úctovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom úctovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých úctovných období sa účtujú ako výsledkové úctovné prípady bežného úctovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých úctovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).ri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		10 659			6 507	0		17 166
Prírastky		2 593			2 130	4723		4 723
Úbytky					2 130	4 723		2 130
Presuny								
Stav na konci		13 252			6 507	0		19 759
Oprávky								
Stav na začiatku		10 659			6 507			17 166
Prírastky		2			135			137
Úbytky					135			135
Presuny								
Stav na konci		10 661			6 507			17 168
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0			0	0		0
Stav na konci		2 591			0	0		2 591

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		10 659			6 507			17 166
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		10 659			6 507			17 166
Oprávky								
Stav na začiatku		10 659			6 459			17 188
Prírastky					48			48
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		10 659			6 507			17 166
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0			48			48
Stav na konci		0			0			0

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	322 606	10 283 658	19 787 275	4 744		4 419	8 841	25 227	30 436 770
Prírastky		25 304	112 194				461 051		598 549
Úbytky			282 401				137 498		419 899
Presuny									
Stav na konci	322 606	10 308 962	19 617 068	4 744		4 419	332 394	25 227	30 615 420
Oprávky									
Stav na začiatku		4 133 457	12 290 331	1 750		2 267			16 427 805
Prírastky		299 829	1 160 948	396		426			1 461 599
Úbytky			282 401						282 401
Presuny									
Stav na konci		4 433 286	13 168 878	2 146		2 693			17 607 003
Opravné položky									
Stav na začiatku							741	25 227	25 968
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							741	25 227	25 968
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	322 606	6 150 201	7 496 944	2 994		2 152	8 100	0	13 982 997
Stav na konci	322 606	5 875 676	6 448 190	2 598		1 726	331 653	0	12 982 449

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	322 606	9 940 041	19 396 079	4 744		4 419	34 176	25 227	29 727 292
Prírastky		343 617	588 861				907 143		1 839 621
Úbytky			197 665				932 478		1 130 143
Presuny									
Stav na konci	322 606	10 283 658	19 787 275	4 744		4 419	8 841	25 227	30 436 770
Oprávky									
Stav na začiatku		3 840 925	11 512 961	1 354		1 841			15 357 081
Prírastky		292 532	975 036	396		426			1 268 390
Úbytky			197 666						197 666
Presuny									
Stav na konci		4 133 457	12 290 331	1 750		2 267			16 427 805
Opravné položky									
Stav na začiatku							741	25 227	25 968
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci							741	25 227	25 968
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	322 606	6 099 116	7 883 118	3 390		2 578	33 435	0	14 344 243
Stav na konci	322 606	6 150 201	7 496 944	2 994		2 152	8 100	0	13 982 997

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Bez náplne

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	30 257 799
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Záložné právo v zmysle záložných zmlúv zriadených v prospech Tatrabanka,a.s.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
MONY spol s r.o.	99,96	1 780 000	1 281 039	-330 929	4 469 000
MLYN ŠTÚROVO,a.s.	100,00		1 719 983	-122 894	1 369 335
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	5 508 335		57 084								5 565 419
Prírastky	330 000										330 000
Úbytky			405								405
Presuny											
Stav na konci	5 838 335		56 679								5 895 014
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	5 508 335		57 084								5 565 419
Stav a konci	5 838 335		56 679								5 895 014

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	5 258 335		52 045								5 310 380
Prírastky	250 000		5 039								255 039
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	5 508 335		57 084								5 565 419
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	5 258 335		52 045								5 310 380
Stav na konci	5 508 335		57 084								5 565 419

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH	57 084	405		zníženie
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Ostatné dlhodobé cenné papiere – jedná sa o Otvorený podielový fond J5R 2000 – dynamické portfólio o.p.f. v počte 1 351 153 ks. Tieto podielové listy sa ku dňu účtovnej závierky preceňujú cenou PL zverejnenou na internete. Zmena reálnej hodnoty podielových listov sa účtuje buď ako rozdiel zo zvýšenia ocenenia (063/414) alebo ako rozdiel zo zníženia ocenenia (414/063). V r. 2020 došlo k zlúčeniu fondov a tento fond bol premenovaný na aktívny fond s počtom podielových listov 58 487 ks. V priebehu roka spoločnosť účtovala o znížení reálnej hodnoty aktívneho fondu v hodnote 404,81 Eur.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Bez náplne

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 539 428
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

Spoločnosť má zásoby prefinancované prostredníctvom SZL v zmysle uzatvorenej zmluvy s Tatrabankou, preto má obmedzené právo disponovať s týmito zásobami až do doby splatnosti SZL.

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

Bez náplne

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Bez náplne

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohl'adávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohl'adávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohl'adávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohl'adávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohl'adávky					
Krátkodobé pohl'adávky celkom (R53 súvahy)	1 655 199			1730	1 653 469
- z toho: krátke pohl'adávky z obchodného styku	285 963			1730	284 233
- z toho: ostatné krátke pohl'adávky	1 369 236				1 369 236

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohl'adávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohl'adávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Slovak Mills	2 742 578	1 592 776	58,07

Spoločnosť Mlyn Pohronský Ruskov, a.s., vykazuje k 31.10.2020 pohl'adávku voči dlžníkovi Slovak Mills, a.s., v celkovej sume 2 742 578,46 Eur, z toho 2 092 833,28 Eur z titulu poskytnutej pôžičky, 426 205,81 Eur z titulu úrokov k tejto pôžičke a 223 539,37 Eur z titulu obchodných vzťahov. Dlžník je viac ako rok v omeškaní s úhradou splátok pôžičky, úrokov a pohl'adávok z obchodného styku. K 31.10.2017 bola k týmto pohl'adávkam vytvorená opravná položka vo výške 1 371 289,09 Eura. V r.2018 bola vytvorená k týmto pohl'adávkam opravná položka vo výške 141 959,11 Eur. V r.2019 bola tvorená opravná položka k pohl'adávkam vo výške 79 527,66 Eur. V r.2020 nebola tvorená k tejto pohl'adávke žiadna opravná položka.

Komentár k opravným položkám k pohl'adávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohl'adávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohl'adávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohl'adávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohl'adávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohl'adávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohl'adávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	72 633		72 633
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 284 366	3 348 268	5 632 634

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	361 233		361 233
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 812 834	2 995 236	5 808 070

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo- účet 311+315	X	3 135 797
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložné právo v zmysle záložných zmlúv zriadených v prospech Tatrabanky,a.s.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam			50 347	21	10 573
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21	
Iné .dodanie SOP.....				21	109 634
SPOLU:	x	x	X	x	120 207

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

Bez náplne

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

Bez náplne

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

Bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Bez náplne

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	37 696
poistné	18 606
Predplatné, telek. služby, nespotr. mýto, daň z nehnuteľností, členské poplatky	19 090
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	5 066
Nevyfa vyšlé služby	3 756
Náhrady od poisťovne	1 310

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie predstavuje 2 261 766 Eur.

Počet akcií: 68146

druh: kmeňové

forma: akcie na meno

podoba: listinné

menovitá hodnota: 33,190 Eur

strata na 1 akciu: -4,484870 Eur

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-870 479
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-870 479
Iné	
Spolu	- 870 479

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

Na účte 414 sa účtuje zmena reálnej hodnoty podielového listu aktívneho fondu buď ako rozdiel zo zvýšenia ocenenia(063/414) alebo ako rozdiel zo zníženia ocenenia (414/063).V r.2020 sme účtovali o znížení reálnej hodnoty podielového listu aktívneho fondu v hodnote 404,81 Eur.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Spoločnosť za rok 2020 vykazuje účtovnú stratu.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **Spoločnosť výsledok hospodárenia za účtovné obdobie t.j.od 1.11.2019 – 31.10.2020 bude preúčtovaný do neuhradenej straty minulých rokov.**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	97 560	41 159	97 475	85	41 159
- z toho:					
Zákonné rezervy	40 974	32 992	40 889	85	32 992
Ostatné rezervy	56 586	8 167	56 586		8 167

Zákonné rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky.

Ostatné rezervy spoločnosť tvorila na rezervy na audit a na bonus.

Rezervy budú použité v r.2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	119 983	97 065	119 003	484	97 560
- z toho:					
Zákonné rezervy	69 616	40 974	69 132	484	40 974
Ostatné rezervy	50 367	56 090	49 871		56 586

Zákonné rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky .

Ostatné rezervy spoločnosť tvorila na ročné odmeny a rezervy na audit.

Rezervy boli použité v r.2019 a rezerva na overenie súladu výročnej správy s ročnou účtovnou závierkou k 31.10.2018 , ktorá bola vytvorená v r.2018 v hodnote 100,- Eur, bola použitá až v r.2020.

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 138 212		1 138 212
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 939 021	4 867 159	11 806 180

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 570 452		1 570 452
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 035 896	10 794 923	13 830 819

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 138 212	1 570 452
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 138 212	1 570 452
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	11 806 180	13 830 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	11 806 180	13 830 819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

Bez náplne

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	12 653 387	10 056 891	2 596 496	21	545 264
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné ...dodanie SOP.....					
SPOLU:	X	x	X	x	545 264

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	16 229	20 902
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 550	8 853
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 550	8 853
Čerpanie sociálneho fondu	8 816	13 526
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15 963	16 229

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
SO2096/2014	EUR	splátkový		572 190	Euribor + 3,10 %	30.06.2022
2088/2012	EUR	splátkový		219 304	Euribor + 3,10 %	31.01.2022
SO2281/2016	EUR	splátkový		27 176	Euribor + 3,10 %	31.01.2022
SO1176/2020	EUR	splátkový		1 913 735	1,90% p.a.fix	30.09.2026
S P O L U :				2 732 405		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
SO2096/2014	EUR	splátkový		4 000	Euribor + 3,10 %	30.06.2022
2088/2012	EUR	splátkový		620 000	Euribor + 3,10 %	31.01.2022
SO2281/2016	EUR	splátkový		126 000	Euribor + 3,10 %	31.01.2022
KTK 744/2009	EUR	kontokorent		3 935 928	Euribor + 2,40 %	31.10.2021
SO1964/2015	EUR	splátkový		2 902 600	Príslušný Euribor + 1,85 %	31.12.2021
S P O L U :				7 588 528		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Ručenie – notárska zápisnica, zmenka , zmluvy o záložnom práve hnuteľného a nehnuteľného majetku, zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam, tovar na SZL.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	50 481
Dobropisy za dodaný tovar, služby	3 954
Úroky z pôžičky – Ing.Šillo	46 527
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	1 814 187
Inv.dotácia z EÚ nad 12 mesiacov	1 814 187
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	278 732
Inv.dotácia z EÚ do 12 mesiacov	277 384
nájomné	1 348

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	14 531	9 916		64 776	110 655	
Finančný náklad	499	104		14 787	15 713	
Spolu	15 030	10 020		79 563	126 368	

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 611 358	2 019 355
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-294 136		X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		- 61 768	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	321 018	67 414	22,92
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-250 143	-52 530	17,86
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	0		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:	54 715	11 490	21 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		11 490	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-957 727		X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-201 123	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	537 584	112 893	11,79 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-120 312	-25 265	2,64 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	0		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:	415 471	-87 249	21,00 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tuzemsko – pšeničné výrobky	17 054 415	18 270 996
Ražné výrobky	24 624	78 365
Durum výrobky	320 369	230 186
Zahraničie – pšeničné výrobky	4 234 093	6 371 866
Ražné výrobky	35 433	48 524
Durum výrobky	3 813 850	4 473 236
Spolu 601 :	25 482 784	29 473 173
Služby – z toho		
Prenájom	23 318	22 744
Doprava	7 506	12 965
ostatné	369 547	33 046
Spolu 602 :	400 371	68 755
Tovar – tuzemsko – ražné výrobky	0	188 774
Ovsené výrobky	1 053 068	796 348
Ostatný tovar	771 820	430 248
- zahraničie – ovsené výrobky	135 897	430 337
múky	52 078	431 009
Spolu 604 :	2 012 863	2 276 716

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	368 068	639 217	655 129	-271 149	- 15 912
Zvieratá					
Spolu	368 068	639 217	655 129	-271 149	-15 912
Manká a škody		x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-271 149	-15 912

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu	2 267	3 281
Aktivácia dlhodobého majetku	111 008	161 418
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	113 275	164 699

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku a mater.	263 766	514 114
Postúpené pohľadávky	1 277 221	3 170 326
Ostatné výnosy skupiny 64	346 855	310 716
S P O L U :	1 887 842	3 995 156

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 693 763	1 761 947
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	2 520	2 030
Sociálna poisťovňa	434 915	447 050
Zdravotná poisťovňa	162 131	168 495
Iné osobné a sociálne náklady	112 193	87 143
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 405 522	2 466 665

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	17 374	12 513
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	609	1 731
Ostatné finančné výnosy (66x)	1 533	6 401
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	19 516	20 645

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	113 637	123 274
Cestovné	49 002	61 297
Marketingová podpora – spätný bonus	22 149	96 611
Prenájom dopravných prostriedkov	102 876	138 778
preprava	269 926	233 082
Poradenstvo ekon.,právne	167 542	81 854
Zmluvné služby – strážna služba	215 747	218 180
Skladovanie,čistenie,vyskladnenie	150 381	114 121
Poplatok za mýto	227 393	289 414
Nájomné	73 332	50 243
Ostatné služby	282 790	276 279
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 674 775	1 683 133

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
ZC predaného dlhodobého majet. A materiálu	248 727	449 734
Postúpené pohľadávky	1 277 221	3 170 326
Ostatné náklady	143 742	230 748
S P O L U :	1 669 690	3 850 808

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	265 744	324 722
Kurzové straty počas roku (563.A)	38 635	23 124
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	9 471	3 060
Ostatné finančné náklady (56x)	32 605	32 172
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	346 455	383 078

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

Bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 700	9 600
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	2 012 863	2 276 716
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	25 482 784	29 473 173
Tržby z predaja služieb (602, 606)	400 371	68 755
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	27 896 018	31 818 644

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	19 623 347	20 060 072
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	8 272 671	11 758 572
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá 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:

Bez náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **Bez náplne**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Inémajetok SZL.....	3 539 428	3 022 032

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **Bez náplne**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **Bez náplne**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **Bez náplne**

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **Bez náplne**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **Bez náplne**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odšepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **Bez náplne**

g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere: **Bez náplne**

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **Bez náplne**

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **Bez náplne**

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **Bez náplne**

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Dňa 18.3.2020 bol vyhlásený núdzový stav ohľadne pandémie Covid-19, ktorej dopad na fungovanie celej ekonomiky Slovenska ako aj našej spoločnosti z hľadiska dĺžky trvania, intenzity a závažnosti v čase podania daňového priznania nevieme posúdiť. V účtovnom období 2020 naša spoločnosť požiadala o príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“, ktorý nám bol schválený a aj vyplatený v sume 47 880,-Eur.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: MONY spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Výnosy – služby-doprava,prenájom nehnuteľnosti	27 461	8 163
Predaj materiálu a tovaru	4 250	3 569
Postúpené pohľadávky	0	0
Náklady – nákup materiálu	0	29 508
Prenájom	1 000	1 000
Skladovanie ,čistenie,vyskladnenie	150 381	114 121

Zostatok záväzkov k 31.10.2020 – 58 697,14 Eur

Jedná sa o dcérsku spoločnosť

Spriaznená osoba: MLYN ŠTÚROVO, a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Výnosy – predaj výrobkov	420 390	1 135 270
Služby – doprava,prenájom nehnuteľnosti	6 350	26 331
Predaj tovaru	573 489	384 461
Predaj materiálu,DHM	58 528	194 045
Postúpené pohľadávky	587 684	269 846
Ostat.výnosy	5 552	5 761
Náklady – nákup materiálu a tovaru	1 499 293	1 646 410
Služby- prenájom doprav.prostriedkov,mýto,skladovanie,čistenie	117 221	158 166

Zostatok záväzkov k 31.10.2020 – 143 794,39 Eur a zostatok pohľadávok k 31.10.2020 – 580 588,08 Eur

Jedná sa o dcérsku spoločnosť

Spriaznená osoba: Belam s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – nákup materiálu,tovaru	4 159 951	2 121 789
Výnosy – predaj služieb	464	467
Postúpené pohľadávky	0	49 610

Zostatok záväzkov k 31.10.2020 – 4 531 198,77 Eur a zostatok pohľadávok k 31.10.2020 – 46,72 Eur

Spriaznená osoba: 29A, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Náklady – nákup pšenice	375 094	1 198 3760

Zostatok záväzkov k 31.10.2020 – 744 945,32 Eur

Spriaznená osoba: Ing.Radovan Šillo	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
pôžička	0	0
Úrok z pôžičky	26 527	34 335
Výnosy – predaj služieb	1 293	1 294

Zostatok pohľadávok k 31.10.2020 – 259,18 Eur

Zostatok záväzku k 31.10.2020 – 655 000,- Eur – pôžička a úrok z pôžičky vo výške 46 527,- Eur

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena	2 520	2030
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 193 810
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-306 030
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 887 780
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-404
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-870 479
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	+564 853
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 245 955
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-52 145
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 193 810
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	+850 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	+5 039

g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	-36 705
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 911 099
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	+1 040 620
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	2 012 863	2 276 716
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-1 980 373	-2 264 001
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	25 482 784	29 473 173
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	400 371	68 755
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-20 492 933	-24 922 136
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1 675 137	-1 683 133
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 405 521	-2 466 665
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-77 747	-107 292
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	2 001 117	4 212 622
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	2 965 000	-3 956 342
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	300 424	631 697

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-265 744	-324 722
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	34 680	306 975
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		-2 036
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	34 680	304 939
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 593	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-137 498	-907 143
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 na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	952	40 125
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 ich 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.)	-139 139	-867 018
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-36 705
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 (-)		-36 705
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	107 222	523 936
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (+)	8 810 676	6 591 318
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 (-)	-8267 584	-5 762 050
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-375 000	-270 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-60 870	-35 332
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy 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.)	107 222	487 231
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	2 763	-74 848
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	36 718	112 895
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	39 481	38 047
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-9 067	-1 329
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30414	36 718