

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

P E Z A a.s.

K cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová

Spoločnosť P E Z A a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. októbra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 34/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba pekárenských výrobkov
- výroba cukrárenských výrobkov
- sprostredkovanie obchodu
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesov, živností
- maloobchod s chlebom, cukrárenskymi výrobkami a cukrovinkami
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- výroba, oprava a údržba zariadení pre pekár. a cukrár. výrobu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru, strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská činnosť v oblasti ekonomiky a obchodu
- finančný leasing
- inžinierska činnosť (okrem vybraných činností vo výstavbe)
- faktoring a forfaiting
- prechodné ubytovanie
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- propagačná činnosť
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná činnosť
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- správa bytového a nebytového fondu
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane pripojného vozidla
- prevádzkovanie výdajne stravy

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	227	238
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	216	222
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená dňa 14. augusta 2020 zasadnutím riadneho valného zhromaždenia spoločnosti.

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 14. augusta 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2020.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**Orgány Spoločnosti**

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:		
Predseda	Peter Živický	Peter Živický
Podpredseda	JUDr. Roman Husár	JUDr. Roman Husár
Člen	Ing. Vladislav Baričák	Ing. Vladislav Baričák
Dozorná rada:		
Člen	Mgr. Michal Petrovský	Mgr. Michal Petrovský
Člen	Ing. Jaroslav Kurčík	Ing. Jaroslav Kurčík
Člen	Ing. Marián Chovan	Ing. Marián Chovan

Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PENAM, a.s.	1 791 069	75,86%	75,86%	0
ostatní	569 990	24,14%	24,14%	0
Spolu	2 361 059	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri Městského soudu v Praze, oddíl B., vložka 6626. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Zostatková doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa každoročne vyhodnocuje. Zmeny v odhadoch zostatkovej doby životnosti sú premietané prospektívne.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobým nehmotným majetkom účtovaným v účtovnej skupine 01 sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Dlhodobým nehmotným majetkom sú:

Aktivované náklady na vývoj.

Softvér bez ohľadu na to, či je alebo nie je, predmetom autorských práv, v prípade, že bol obstaraný samostatne alebo súčasťou hardware a jeho ocenenia, vytvorený vlastnou činnosťou za účelom obchodovania s ním.

Oceniteľné práva, najmä výrobné - technické poznatky (know-how), licencie, predmety priemyselného vlastníctva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sú predmetom oceniteľných práv, získaných aj poskytovaných.

Goodwill (kladný alebo záporný rozdiel medzi kúpnou cenou podniku a jeho ocenením v účtovníctve).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo.

Dlhodobým hmotným majetkom odpisovaným sú:

Samostatne hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko - ekonomické určenie, ich vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Budovy a stavby.

Iný majetok.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo. Jednorazovo na účty 501 sa účtuje ostatný drobný hmotný majetok, ktorým sú predmety s charakterom postupnej spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	11 - 63	rovnomenne	9,09 – 1,58
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 - 30	rovnomenne	20 – 3,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 12	rovnomenne	33,33 – 8,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomenne	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávacía cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

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

h) Opravné položky

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

Pohľadávka po splatnosti nad 360 dní – OP v hodnote 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Pohľadávka po splatnosti 180 - 360 dní – OP v hodnote 80% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Pohľadávka po splatnosti 90 - 180 dní – OP v hodnote 50% z menovitej hodnoty pohľadávky.

U podnikov v konkurznom a vyrovnávacom konaní a v likvidácii sa tvorí 100% OP z menovitej hodnoty pohľadávky.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké pôžitky, overenie účtovnej závierky, bonusy vyplývajúce z obchodných zmlúv nevyúčtované do konca účtovného obdobia.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Prvýkrát vykázaná odložená daň sa účtuje súvzťažne voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Odložená daň vznikajúca pri kúpe podniku alebo časti podniku u kupujúceho sa účtuje so súvzťažným zápisom na účet 015 - Goodwill.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 80% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 80% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 a 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

q) Cudzía mena

Transakcie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pekárskeho výrobku.

s) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégií účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

t) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

PEZA a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

E. AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	332 987	0	0	0	0	0	332 987
Prírastky	0	7 721	0	0	0	0	2 114	9 835
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	340 708	0	0	0	0	2 114	342 822
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	117 842	0	0	0	0	0	117 842
Prírastky	0	55 900	0	0	0	0	0	55 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	173 742	0	0	0	0	0	173 742
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	215 145	0	0	0	0	0	215 145
Stav k 31.12.2020	0	166 986	0	0	0	0	2 114	169 080

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

	Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktívované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019		0	119 747	0	0	0	126 216	0	245 963
Prírastky		0	87 024	0	0	0	0	0	87 024
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	126 216	0	0	0	-126 216	0	0
Stav k 31.12.2019		0	332 987	0	0	0	0	0	332 987
Oprávky									
Stav k 1.1.2019		0	75 760	0	0	0	0	0	75 760
Prírastky		0	42 082	0	0	0	0	0	42 082
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019		0	117 842	0	0	0	0	0	117 842
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019		0	43 987	0	0	0	126 216	0	170 203
Stav k 31.12.2019		0	215 145	0	0	0	0	0	215 145

PEZA a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuťel- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvle- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2020		481 478	3 747 243	7 925 071	0	0	0	0	0	12 153 792
Prírastky		0	26 937	204 064	0	0	0	0	4 479	235 480
Úbytky		0	0	79 215	0	0	0	0	0	79 215
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		481 478	3 774 180	8 049 920	0	0	0	0	4 479	12 310 057
Oprávky										
Stav k 1.1.2020		0	1 854 433	6 198 530	0	0	0	0	0	8 052 963
Prírastky		0	106 283	386 920	0	0	0	0	0	493 203
Úbytky		0	0	79 215	0	0	0	0	0	79 215
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	1 960 716	6 506 235	0	0	0	0	0	8 466 951
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2020		481 478	1 892 810	1 726 541	0	0	0	0	0	4 100 829
Stav k 31.12.2020		481 478	1 813 464	1 543 685	0	0	0	0	4 479	3 843 106

PEZA a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuťel- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	481 478	3 721 681	7 836 231	0	0	0	0	0	12 039 390
Prírastky	0	25 562	163 076	0	0	0	0	0	188 638
Úbytky	0	0	74 236	0	0	0	0	0	74 236
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	481 478	3 747 243	7 925 071	0	0	0	0	0	12 153 792
Opravy									
Stav k 1.1.2019	0	1 747 534	5 870 993	0	0	0	0	0	7 618 527
Prírastky	0	106 899	400 331	0	0	0	0	0	507 230
Úbytky	0	0	72 794	0	0	0	0	0	72 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 854 433	6 198 530	0	0	0	0	0	8 052 963
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	481 478	1 974 147	1 965 238	0	0	0	0	0	4 420 863
Stav k 31.12.2019	481 478	1 892 810	1 726 541	0	0	0	0	0	4 100 829

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou sumou: 17 243 613,04 EUR (2019: 17 082 841,88). Na dlhodobý majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2020 netvorila opravnú položku k zásobám.

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2020 f
Pohľadávky z obchod- ného styku	25 102	967	462	5 121	20 486
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	227 386	0	0	0	227 386
Pohľadávky spolu	252 488	967	462	5 121	247 872

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú uhradené. Zúčtované boli opravné položky k pohľadávkam tvorené v minulých rokoch, ktoré boli v priebehu roka 2020 uhradené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	219 453	33 442	252 895
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	331 647	982 174	1 313 821
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 636	227 386	230 022
Krátkodobé pohľadávky spolu	553 736	1 243 002	1 796 738

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 243 002	319 619
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	553 736	1 004 936
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 796 738	1 324 555
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	2 778	1 351
Bežné bankové účty	526 642	372 603
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	529 420	373 954

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 321	120
Služby – grafické práce, reklama	2 046	120
Poistenie	6 415	0
Energie	0	0
Prepravky	1 860	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	10 321	120

F. PASÍVA**Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	d	e	f	g
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	219 177	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	90 838	0	0	57 237	148 075
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 226 596	0	0	515 135	-5 711 461
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	572 372	1 315 131	0	-572 372	1 315 131
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 455 734	1 315 131	0	0	4 770 865

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	d	e	f	g
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	219 177	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	56 129	0	0	34 709	90 838
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 538 980	0	0	312 384	-6 226 596
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 093	572 372	0	-347 093	572 372
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 883 362	572 372	0	0	3 455 734

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1023 kusov akcií, 1020 kusov v menovitej hodnote 165,969594 EUR, 2 kusy v menovitej hodnote 810 890 EUR, 1 kus v menovitej hodnote 569 990 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 572 372 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2019	
Účtovný zisk		572 372
Vysporiadanie účtovného zisku	2020	
Do zákonného rezervného fondu		57 237
Do štatutárnych a ostatných fondov		0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		515 135
Iné		0
Spolu		572 372

O zaúčtovaní zisku vo výške 1 315 131 EUR za účtovné obdobie 2020 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 190	24 869	11 132	0	47 927
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	34 190	24 869	11 132	0	47 927
Zamestnanecké pôžitky	34 190	24 869	11 132	0	47 927
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 284	104 164	119 284	0	104 164
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	108 427	87 634	108 427	0	87 634
Dovolenky	108 427	87 634	108 427	0	87 634
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 867	16 530	10 867	0	16 530
Audit + daňové poradenstvo	6 600	8 447	6 600	0	8 447
Trovy starých exekúcií	0	665	0	0	665
Zamestnanecké pôžitky	4 267	7 418	4 267	0	7 418
Rezervy spolu	153 483	129 034	130 426	0	152 091

Názov položky a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 113	11 471	4 394	0	34 190
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	27 113	11 471	4 394	0	34 190
Zamestnanecké pôžitky	27 113	11 471	4 394	0	34 190
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 510	119 294	188 510	0	119 294
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	135 512	108 427	135 512	0	108 427
Dovolenky	135 512	108 427	135 512	0	108 427
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	52 998	10 867	52 998	0	10 867
Audit + daňové poradenstvo	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Bonusy nevyfakturované	3 219	0	3 219	0	0
Investícia nevyfakturovaná	27 264	0	27 264	0	0
Zamestnanecké pôžitky	15 915	4 267	15 915	0	4 267
Rezervy spolu	215 623	130 765	192 905	0	153 483

Predpokladaný rok využitia rezerv krátkodobých je rok 2021, dlhodobých roky 2022 – 2062.

Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závázky po lehote splatnosti	7 060	8 715
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 144 341	2 074 419
Krátkodobé záväzky spolu	1 151 401	2 083 134
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	287 713	305 630
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	287 713	305 630

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 332 618	1 434 576
odpočítateľné	- 233 621	- 233 116
zdaniteľné	1 566 239	1 667 692
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-61 442	-39 893
odpočítateľné	-61 442	-39 565
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-328
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	266 947	292 884
Zmena odloženého daňového záväzku	-25 936	-25 901
Zaúčtovaná ako náklad	-25 936	-25 901
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 338	8 342
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 138	13 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 138	13 945
Čerpanie sociálneho fondu	18 161	13 949
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 315	8 338

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
PENAM SLOVAKIA a.s.	EUR	1M Eur-bor+marža	31.5.2020	0	1 100 000
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				0	1 100 000

Pôžička bola splatená k dátumu splatnosti 31.5.2020.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	6 500
Zádržné do r.2021 – investičná faktúra	0	6 500
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 500	0
Zádržné do r.2021 – investičná faktúra	6 500	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 122	2 546
Dotácia na sklad surovín	2 122	2 546
Spolu	8 622	9 046

Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020				Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	10 424	16 451	0	8 514	4 408	0	
Finančný náklad	255	291	0	253	36	0	
Spolu	10 679	16 742	0	8 767	4 444	0	

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
a	2020	2019	2020	2019	2020	2019
b	c	d	e	f	g	
Slovensko	11 451 649	10 687 079	67 338	72 236	2 449 749	2 650 646
Česká republika	135 791	0	0	0	0	0
Spolu	11 587 440	10 687 079	67 338	72 236	2 449 749	2 650 646

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 9 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 4 612 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob				
	Stav k 31.12.2020 b	Stav k 31.12.2019 c	Stav k 1.1.2019 d	2020 e	2019 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 395	1 631	64	3 764	1 567
Výrobky	6 705	15 081	1 557	- 8 376	13 524
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	12 100	16 712	1 621	-4 612	15 091
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	4 603	1 400
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-9	16 491

Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	12 954	103 546
Výrobky do maloobchodných predajní	12 954	103 546
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 177	20 545
Predaj materiálu	386	-5 825
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 474	1 079
Výnosy z dotácií	424	424
Inventúry prebytok	67	2 478
Náhrady od poisťovní a spoluúčasť	23 848	19 235
Ostatné	2 978	3 154
Finančné výnosy, z toho:	297	5
Kurzové zisky, z toho:	297	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky z toho:	0	5
z pôžičky PENAM SLOVAKIA, a.s.	0	0
zo SWAPu Citibank Europe plc, organizačná složka	0	0
z pohľadávky od exekútora	0	5
Ostatné	0	0

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	11 587 440	10 687 079
Tržby z predaja služieb	67 338	72 236
Tržby za tovar	2 449 749	2 650 646
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 104 527	13 409 961

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 850 637	2 150 849
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 367	9 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 667	9 500
daňové poradenstvo	-300	300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 838 000</i>	<i>2 141 049</i>
Doprava	163 727	162 489
Leasing	171 257	172 478
Nájomné	224 847	333 428
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	367 743	360 466
Opravy a udržiavanie	193 977	207 566
Poštovné + telefóny	7 240	7 971
Náklady na IT	22 986	22 836
Strážna služba	126 403	119 106
Upratovanie	86 520	114 720
Pomocné služby vo výrobe	349 864	502 689
Odvoz odpadu čistenie a deratizácia	16 766	17 620
Prenájom a pranie odevov	26 775	31 889
Rozbory laboratorne služby	2 710	2 744
GPS služby, diaľničné známky, mýto	6 281	5 407
Stočné	7 343	6 989
Služby BOZP	9 905	10 117
Školenia	2 685	13 951
Poplatky refazce	12 777	16 158
BHP čistiace práce	5 650	5 520
Revízie	19 905	14 213
Reklama a náklady na sprostredkovanie	6 254	5 083
Cestovné	90	538
Ostatné	6 295	7 071

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

	48 145	48 915
Predaj materiálu	4 924	7 032
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	787
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	505	1 079
Polstenie	34 001	29 988
Ostatné	8 715	8 029
Finančné náklady, z toho:	9 439	28 028
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	489	1 180
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76	1 180
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 950	26 848
Nákladové úroky	4 140	21 217
Bankové poplatky	4 810	5 631
Ostatné	0	0

Nákladové úroky boli vyplatené nasledovne:

3 793 EUR úroky z pôžičky PENAM SLOVAKIA, a.s.

347 EUR úroky z leasingu

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázananej daň z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 664 778		100,00%	724 722		100,00%
teoretická daň		349 603	21,00%		152 192	21,00%
Daňovo neuznané náklady	210	44		20 539	4 313	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nepoužitej daňovej straty, ktorú sa nepodarilo umoriť	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-4 495	0	
Iné	0	0		0	-4 155	
Spolu	0	349 647	21,00%	0	152 350	21,02%
Splatná daň z príjmov		375 583	22,56%		178 251	24,59%
Odložená daň z príjmov		-25 936	-1,56%		-25 901	-3,57%
Celková daň z príjmov		349 647	21,00%		152 350	21,02%

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozor- ných	Iných	štatutárnych	dozor- ných	Iných
	Časť 1 - 2020 Časť 2 - 2019			Časť 1 - 2020 Časť 2 - 2019		
Peňažné príjmy	4 182	1 793	0	0	0	0
	4 182	1 683	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
PENAM SLOVAKIA, a.s.	02	4 980 655	4 876 255
PENAM SLOVAKIA, a.s.	01	3 361 181	3 601 786
PENAM SLOVAKIA, a.s.	03	39 969	29 275
PENAM SLOVAKIA, a.s.	08	3 793	20 729
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	01	298 220	292 624
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	02	544 797	367 257
AGROFERT, a.s.	01	31 955	39 229
AGROTEC Slovensko s.r.o.	01	65 660	65 056
Duslo Energy, s.r.o.	01	178 609	186 807
Duslo, a.s.	01	2 412	2 787
Ceres ZRt.	01	6	0
Nadácia Agrofert - slovenská organizačná zložka	11	900	0
Agropodnik a.s. Tmava	11	27 900	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
PENAM, a.s.	01	15 575	131 241
PENAM, a.s.	02	135 991	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spríaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	1 313 821	502 524
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	1 313 821	502 524
Závazky z obchodného styku	66 800	53 196
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	1 100 000
Pasíva spolu	66 800	1 153 196

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 664 778	724 722
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odplisy dlhodobého majetku	549 103	549 967
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohrávkam	-4 615	1 079
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely	-76	-78
Zmena stavu rezerv	-1 392	-62 140
Úrokové náklady (netto)	4 140	21 212
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 474	-292
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 210 464	1 234 470
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohrávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-482 307	505 496
Úbytok (prírastok) zásob	-24 991	-26 688
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 068 372	-401 080
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	634 794	1 312 198

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	634 794	1 312 198
Zaplatené úroky	-4 140	-21 217
Príjaté úroky	0	5
Zaplatená daň z príjmov	-231 348	-230 556
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	399 306	1 060 430
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-245 314	-275 682
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 474	1 079
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Príjaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-243 840	-274 583
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-602 021
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-602 021
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	155 466	183 826
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	373 954	190 127
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	529 420	373 954

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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