

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2020**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ACS BOMASA, s.r.o.
Záhradná 3990/12
080 01 Prešov

Spoločnosť ACS BIOMASA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) zmenila názov obchodného mena zápisom do Obchodného registra zo dňa 21.03.2019, pričom došlo k zmene pôvodného obchodného mena ALFIP, s.r.o., ktorá bola do Obchodného registra zapísaná dňa 29.09.2009. Aktuálny zápis v OR:

Obchodný register Okresného súdu Prešov v oddiel Sro, vložka č. 22076/P.

Popis hlavnej činnosti

Spoločnosť vykonáva primárnu činnosť veľkoobchod s drevom, opracovanie drevnej hmoty.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

3. 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Údaje o skupine

ACS BIOMASA, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou BRQ Czech, a.s.

5. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

6. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Mgr. Matej Danóci	Mgr. Matej Danóci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BRQ Czech, a.s.	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BRQ Czech, a.s.	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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

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

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám na riadku 51 výkazu ziskov a strát, v bežnom účtovnom období vykázala tieto nákladové úroky na samostatnom riadku 50 výkazu ziskov a strát. V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala výnosové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám na riadku 41 výkazu ziskov a strát, v bežnom účtovnom období vykázala tieto výnosové úroky na samostatnom riadku 40 výkazu ziskov a strát.

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2020 pomer vlastného imania k záväzkom v hodnote 0,070 a k 31.12.2019 predstavoval tento pomer hodnotu 0,020. Spoločnosť prijala také opatrenia, aby pomer vlastného imania k záväzkom bol vyšší než 0,08 a predišlo sa tak hrozbe jej úpadku a spoločnosti v kríze podľa §67a Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v platnom znení.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná dobapoužívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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.

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávacía cena zásob vyššia 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.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

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

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej a skupinovej závierky, na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na služby.

k) Závazky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) 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.

n) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja drevnej štiepky a s tým súvisiacich služieb.

s) Oprava chýb minulých období

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	41 299	806 521	0	0	0	0	0	847 820
Prírastky	0	21 000	266 454	0	0	0	0	0	287 454
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	62 299	1 072 974	0	0	0	0	0	1 135 274
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	15 733	225 711	0	0	0	0	0	241 444
Prírastky	0	5 370	203 607	0	0	0	0	0	208 977
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	21 103	429 318	0	0	0	0	0	450 421
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
Presuny	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	0	25 566	580 810	0	0	0	0	0	606 376
Stav k 31.12.2019	0	41 196	643 657	0	0	0	0	0	684 853

4. Opravné položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	46 595	0	0	0	46 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 595	0	0	0	46 595
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 595	0	0	0	46 595

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 547	27 048	0	0	46 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 547	27 048	0	0	46 595
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 547	27 048	0	0	46 595

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 505 822	229 827	1 735 649
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 502 530	178 235	1 680 765
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 292	51 592	54 884
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 709 187	0	6 709 187
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 606 106	0	6 606 106
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	72 981	0	72 981
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	30 100	0	30 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 215 009	229 827	8 444 836

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 312 136	275 666	1 587 802
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 097 614	228 616	1 326 230
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	214 522	47 050	261 572
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 590 244	0	6 590 244
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 347 000	0	6 347 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	144	0	144
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	243 100	0	243 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 902 380	275 666	8 178 046

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť prijala v roku 2020 úver od J&T BANKA, a.s., ktorý je krytý záložným právom na všetky existujúce a budúce pohľadávky z poistenia, z účtov a obchodných zmlúv. Hodnota nesplateného úveru k 31.12.2020 je vo výške 4 100 000 EUR.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2020	Suma istiny k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:				
Pôžička -Topholz	EUR	Na požiadanie	2 989 106	3 410 000
Pôžička- REN INVEST	EUR	Na požiadanie	365 000	365 000
Pôžička–Nova Biomasa	EUR	Na požiadanie	762 000	762 000
Pôžička - AAH	EUR	Na požiadanie	2 260 000	1 580 000
Pôžička –Top drev	EUR	Na požiadanie	145 000	145 000
Pôžička –Senzor Bohemia	EUR	Na požiadanie	0	160 000
Pôžička –RS Capital	EUR	Na požiadanie	30 000	30 000
Pôžička –SPV Spectrum	EUR	Na požiadanie	85 000	85 000
Pôžička –Enprotech	EUR	Na požiadanie	0	53 000
Spolu			6 636 106	6 590 000

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis položky finančné účty	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	10 555	11 800
Bankové účty	367 450	4 758
Spolu	378 005	16 558

7. 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 krátkodobé, z toho:	7 591	8 517
Poistenie	7 532	5 389
Predplatné a iné náklady	59	3 128
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	7 591	8 517

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	176	144
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	754	947
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	754	947
Čerpanie sociálneho fondu	524	915
Konečný zostatok sociálneho fondu	406	176

3. Závazky

Štruktúra záväzkov(okrem odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	1 – 5 rokov	do 1 roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	406	0	0	406
Závazky zo sociálneho fondu	0	406	0	0	406
Dlhodobé záväzky spolu	0	406	0	0	406
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 931 060	2 248 491	4 226 308
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 215 386	1 445 374	2 660 760
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	715 674	849 874	1 565 548
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 672 436	0	1 672 436
Závazky voči prepojeným UJ	0	0	1 576 968	0	1 576 968
Závazky voči zamestnancom	0	0	8 181	0	8 181
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	4 681	0	4 681
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 606	0	82 606
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 058 833	2 248 491	5 898 744

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	1 – 5 rokov	do 1 roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 191 144	0	0	4 191 144
Záväzky zo sociálneho fondu	0	176	0	0	176
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 191 144	0	0	4 191 144
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	878 230	1 689 950	2 568 180
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	318 913	499 267	818 180
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	559 317	1 190 683	1 750 000
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 969 817	0	1 969 817
Záväzky voči prepojeným UJ	0	0	1 831 946	0	1 831 946
Záväzky voči zamestnancom	0	0	9 357	0	9 357
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	6 127	0	6 127
Daňové záväzky a dotácie	0	0	122 287	0	122 287
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	100	0	100
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 848 047	1 689 950	4 537 997

4. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť počas roka 2020 nerealizovala derivátové obchody.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020	
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 151	10 658	13 151	0	0	10 658	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	13 151	8 458	13 151	0	0	8 458	
Nevyčerpané dovolenky	13 151	8 458	13 151	0	0	8 458	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	2 200	0	0	0	2 200	
Odmeny a prémie	0	0	0	0	0	0	
Audit	0	2 200	0	0	0	2 200	
Rezervy spolu	13 151	10 658	13 151	0	0	10 658	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019	
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 204	13 151	12 204	0	0	13 151	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	12 204	13 151	12 204	0	0	13 151	
Nevyčerpané dovolenky	12 204	13 151	12 204	0	0	13 151	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Odmeny a prémie	0	0	0	0	0	0	
Audit	0	0	0	0	0	0	
Rezervy spolu	12 204	13 151	12 204	0	0	13 151	

6. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 036 564	12 541 125
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 355	3 175
Tržby za tovar	12 871 728	12 506 533
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 878 083	12 509 708

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj štiepky		Štiepkovanie a iné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Spolu	12 871 728	12 506 533	6 355	3 175	12 878 083	12 509 708

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 158 484	31 417
Výnos z úrokov z omeškania	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	4 158 484	31 417
Finančné výnosy, z toho:	483 558	419 307
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	483 558	419 307
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Dividendy	0	0
Úroky	483 558	419 307
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 171 694	968 735
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 200</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 164 494</i>	<i>968 735</i>
Nájomné	406 870	344 272
Štiepkovanie a manipulácia s drevom	379 795	280 603
Poradenstvo – obch.	0	150 000
Logistika nákupu a predaja	42 000	39 500
Ekonomické poradenstvo	33 600	33 600
Právne služby	225	35 420
Telekomunikačné a poštovné	1 881	2 182
Opravy strojov	207 603	54 067
Reklama	35 800	18 000
Cestovné	0	3 582
Obslužné činnosti	45 000	0
Reprezentačné náklady	1 265	864
Ostatné	10 455	6 645
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 146 179	62 245
Poistenie	40 594	0
Odpis pohľ.	4 100 000	46 405
Ostatné	5 585	15 840
Finančné náklady, z toho:	433 596	444 204
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>433 596</i>	<i>444 204</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	17 019	729
Poplatky za nečerpanie úveru	0	0
Nákladové úroky	416 577	443 475

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Osobné náklady, z toho:	181 503	243 096
Mzdy	133 784	176 271
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	43 294	61 058
Sociálne zabezpečenie	4 425	5 767

6. Dane

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 200	-33 400
– odpočítateľné	-2 200	-33 400
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	462	7 014
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	322 258			291 466		
teoretická daň		67 674	21%		61 208	21%
Daňovo neuznané náklady	188 368	39 557		272 738	57 275	
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 400	-7 013		-8 076	-1 696	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	100 218			116 787		
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	100 218			116 787		

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
Arca Automotive, s.r.o.	8	143 970	63 593
TEHO Bardejov, s.r.o.	8	0	274
REN INVEST, s.r.o.	8	25 550	62 086
Nova Biomass Energy, s.r.o.	8	53 340	38 643
TOP-DREV, s.r.o.	8	10 150	8 123
R&S Captlal, s.r.o.	8	2 100	1 582
SPV Spectrum, s.r.o.	8	5 950	5 396
ACS Plyn, s.r.o.	8	643	0
TEHO Topoľčany, s.r.o.	8	0	1 220
TOPHOLZ, s.r.o.	8	236 446	224 639
SENZOR BOHEMIA	8	0	12 668
Enprotech, s.r.o.	8	0	2 960
TEHO Bardejov, s.r.o.	3	2 650	1 087
TEHO Topoľčany, s.r.o.	3	3 705	2 088
TEHO Bardejov, s.r.o.	2	6 499 517	6 313 407
TEHO Topoľčany, s.r.o.	2	6 378 566	6 158 994
TOPHOLZ, s.r.o.	2	0	33 690

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
BRQ Czech, a.s.	8	296 555	342 860
TEHO Bardejov, s.r.o.	8	44 662	42 501
TEHO Topoľčany, s.r.o.	8	75 361	58 114
Bardenergy, s.r.o.	3	156 912	96 912
TEHO Bardejov, s.r.o.	3	44 633	44 112
TEHO Topoľčany, s.r.o.	3	197 050	197 000
TOP - DREV, s.r.o.	3	274 710	229 325
TOPHOLZ, s.r.o.	3	62 950	8 844
AAH Plastic, s.r.o.	3	5 120	6 801
Twinlogy, s.r.o.	3	86 376	0
SPV Spectrum, s.r.o.	3	45 000	0
TOPHOLZ, s.r.o.	3	62 950	2 723 681
TEHO Topoľčany, s.r.o.	1	0	14 868
TOP-DREV, s.r.o.	1	0	31 761

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know -how
8	úver, pôžička - úroky
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	1 680 765	1 326 230
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	6 606 106	6 347 000
Aktíva spolu	8 286 871	7 673 230
Závazky z obchodného styku	2 660 760	818 180
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	1 576 968	6 302 914
Pasíva spolu	4 237 728	7 121 094

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	300 000	0	0	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 859	0	0	174 678	177 538
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	174 678	222 040	0	-174 678	222 040
Vlastné imanie spolu	183 037	522 040	0	0	705 078

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 821	0	0	1 039	2 859
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 039	174 678	0	-1 039	174 678
Vlastné imanie spolu	8 360	174 678	0	0	183 037

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>	0	0
Spolu	0	0

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 174 678 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami, ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	322 258	291 466
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	216 602	208 977
Úrokové náklady (netto)	-416 577	-443 475
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	122 283	56 968
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-147 847	-3 623 799
Úbytok (prírastok) zásob	-1 067 430	151 686
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 699 772	3 075 430
Iné	300 000	0
Prevádzkové peňažné toky	906 778	-339 715

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	906 778	-339 715
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	416 577	443 475
Zaplatená daň z príjmov	-133 495	-116 788
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 189 860	-13 028

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	0	-287 454
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-287 454

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 100 000	-300 482
	-4 928 414	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-828 414	-300 482

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

361 446 -300 482

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 559	317 041
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	378 005	16 559