

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o.
Dlhá 91
949 01 Nitra

Spoločnosť Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č.3281/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 432 611.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

– produkcia, skladovanie, transport, montáž, služby, obchod a odbyť so zariadeniami v oblasti chladiarenskej techniky, vrátane vykonávania s tým súvisiacich činností.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Carrier chladicí technika CZ s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carrier chladicí technika CZ s.r.o., so sídlom Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Dňa 3. apríla 2020 sa skupina United Technologies Corporation (UTC) rozdelila na tri nezávislé, verejne obchodovateľné spoločnosti: UTC, Otis Worldwide Corporation a Carrier Global Corporation. V dôsledku rozdelenia sa konečná materská spoločnosť zmenila z UTC na Carrier Global Corporation.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Carrier Global Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Carrier Global Corporation so sídlom 13995 Pasteur Boulevard Palm Beach Gardens, FL, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné nájsť na stránkach Carrier: <https://ir.carrier.com/financials/annual-reports-and-proxy-statements>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Tamás Zoltán Hajagos Alexander Reggio-Paquet	Tamás Zoltán Hajagos Alexander Reggio-Paquet
Prokuristi:	Ľuboslav Choma	Ľuboslav Choma

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov 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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carrier chladicí technika CZ s.r.o.	6 639	100%	100%	0	0
Spolu	6 639	100%	100%	0	0

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.

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.

b) 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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do výkazu ziskov a strát.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do výkazu ziskov a strát.

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	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	degresívna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	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.

c) 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 štandardnej ceny.

Spoločnosť zásoby oceňuje štandardnou cenou a odchýlkou od štandardnej ceny. Úbytok odchýlky štandardnej ceny účtuje do nákladov v alikvotnej výške k spotrebovaným zásobám.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ak sú obstarávacia cena alebo 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.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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.

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.

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 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, audit, nevyčerpanú dovolenku, bonusy a skontá, odmeny pracovníkov a nevyfakturované dodávky.

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 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.

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) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

p) Cudzía 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 bankou 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.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

q) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja chladiacej techniky a jej servisu.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	159 489	11 626	8 957	0	162 158
Zásoby spolu	159 489	11 626	8 957	0	162 158

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	207 137	114 491	162 139	0	159 489
Zásoby spolu	207 137	114 491	162 139	0	159 489

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. december 2020 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2020	Sumár k 31.12.2019
Celková suma vynaložených nákladov	498 097	985 130
Celková suma vykázaných ziskov	64 217	187 076
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	562 314	1 172 206

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe určenej na predaj sú uvedené nižšie.

Názov položky	2020	2019	Sumár k 31.12.2020	Sumár k 31.12.2019
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 349 674	10 531 222	8 783 912	10 596 056
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	562 314	434 238	562 314	434 238
Hodnota zmluvných výnosov	9 346 226	10 965 460	9 346 226	11 030 294
Náklady na zákazkovú výrobu	7 176 450	9 507 815	8 161 580	9 568 248
Hrubý zisk / hrubá strata	1 922 111	1 457 645	1 184 646	1 462 046

Celková výška výnosov zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie sa určuje ako suma finálnych fakturácií zo zákazkovej výroby, predbežných fakturácií zo zákazkovej výroby, a čistej hodnoty zákazky, ktorá bola doúčtovaná na základe stupňa dokončenia.

Poznámky Úč POD 3-01
Carrier chladiaca technika
Slovakia s.r.o.

10

IČO: 31432611
DIC: 2020405904

Pre zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa používa metóda pomeru skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	69 244	12 250	924	0	80 570
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	69 244	12 250	924	0	80 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 244	12 250	924	0	80 570

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 066	69 244	1 066	0	69 244
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 066	69 244	1 066	0	69 244
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 066	69 244	1 066	0	69 244

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:	1 184 705	236 890	1 421 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	64 332	49 152	113 484
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 120 373	187 738	1 308 111
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 713 737	0	1 713 737
Čistá hodnota zákazky	562 471	0	562 471
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	910 000	0	910 000
Daňové pohľadávky a dotácie	229 769	0	229 769
Iné pohľadávky	11 497	0	11 497
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 898 442	236 890	3 135 332

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:	2 148 191	883 161	3 031 352
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 790	1 398	72 188
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 077 401	881 763	2 959 164
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 261 071	0	2 261 071
Čistá hodnota zákazky	434 394	0	434 394
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	0	1 800 000
Daňové pohľadávky a dotácie	14 493	0	14 493
Iné pohľadávky	12 184	0	12 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 409 262	883 161	5 292 423

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

6. 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	6 350	4 432
Bežné bankové účty	892 064	2 690 993
Spolu	898 414	2 695 425

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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:	3 728	2 960
Poistenie	3 728	2 960
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	427 164	396 327
Servisné paušály	335 861	211 219
Ostatné	91 303	185 108
Spolu	430 892	399 287

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 959	8 514
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 013	4 445
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 972	12 959
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 972	12 959

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 972	0	0	17 972
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 972	0	0	17 972
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 972	0	0	17 972
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 092 765	135 831	1 228 596
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	887 224	5 111	892 335
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	205 541	130 720	336 261
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	104 136	0	104 136
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 249	0	59 249
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	41 017	0	41 017
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 870	0	3 870
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 196 901	135 831	1 332 732

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 959	0	0	12 959
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 959	0	0	12 959
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 959	0	0	12 959
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 576 989	245 388	4 822 377
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 959 802	159 271	4 119 073
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	617 187	86 117	703 304
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	168 627	0	168 627
Závazky voči zamestnancom	0	0	51 798	0	51 798
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 549	0	33 549
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 280	0	83 280
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 745 616	245 388	4 991 004

4. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 018	16 298	34 018	0	16 298
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	34 018	16 298	34 018	0	16 298
Záručné opravy	34 018	16 298	34 018	0	16 298
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 076 714	692 383	1 007 003	112 757	649 337
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	32 212	24 788	32 212	0	24 788
Nevyčerpaná dovolenka, vrátane sociálneho zabezpečenia	32 212	24 788	32 212	0	24 788
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 044 502	667 595	974 791	112 757	624 549
Rezervy na bonusy/skontá	58 392	62 083	34 603	0	85 872
Audit a ostatné poradenstvo	11 028	17 802	11 028	0	17 802
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	773 243	426 926	727 321	112 757	360 091
Odmeny pracovníkom	69 990	74 963	69 990	0	74 963
Záručné opravy	80 196	78 569	80 196	0	78 569
Iné	51 653	7 252	51 653	0	7 252
Rezervy spolu	1 110 732	708 681	1 041 021	112 757	665 635

Rezerva na záručné opravy vo výške 94 869 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 a 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 334	14 407	2 723	0	34 018
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	22 334	14 407	2 723	0	34 018
Záručné opravy	22 334	14 407	2 723	0	34 018
Krátkodobé rezervy, z toho:	685 307	1 067 674	674 297	1 970	1 076 714
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	32 212	0	0	32 212
Nevyčerpaná dovolenka, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	32 212	0	0	32 212
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	685 307	1 035 462	674 297	1 970	1 044 502
Rezervy na bonusy/skontá	1 641	56 751	0	0	58 392
Audit a ostatné poradenstvo	11 002	11 028	11 002	0	11 028
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	510 196	771 182	506 165	1 970	773 243
Odmeny pracovníkom	61 275	69 990	61 275	0	69 990
Záručné opravy	71 225	74 858	65 887	0	80 196
Iné	29 968	51 653	29 968	0	51 653
Rezervy spolu	707 641	1 082 081	677 020	1 970	1 110 732

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 041 643	16 322 415
Tržby z predaja služieb	3 743 340	3 844 198
Tržby za tovar	386 315	1 512 743
Výnosy zo zákazky	8 911 988	10 965 460
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-5 813	5 014
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	220 841	194 212
Čistý obrat celkom	13 256 671	16 521 627

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	Tovar		Služby		Montážne práce		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	371 048	1 500 464	3 514 717	3 653 966	8 911 988	10 965 460	12 797 753	16 119 890
Česká republika	15 267	12 279	228 623	190 232	0	0	243 890	202 511
Francúzsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	386 315	1 512 743	3 743 340	3 844 198	8 911 988	10 965 460	13 041 643	16 322 401

Poznámky Úč POD 3-01
Carrier chladiaca technika
Slovakia s.r.o.

15

IČO: 31432611
DIC: 2020405904

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške -5 813 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 12 512 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 512	18 325	13 311	-5 813	5 014
Spolu	12 512	18 325	13 311	-5 813	5 014
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-5 813	5 014

4. 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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	216 660	191 365
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	500	666
Prefakturácia manažérskych služieb	187 180	190 232
Ostatné	28 980	467
Finančné výnosy, z toho:	4 181	2 847
Kurzové zisky, z toho:	1 994	188
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	732	99
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 187</i>	<i>2 659</i>
Výnosové úroky	73	105
Ostatné finančné výnosy	2 114	2 554

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 449 432	3 737 973
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 687	8 021
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 687	8 021
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 441 745	3 729 952
servisné práce	296 837	326 476
montážne práce	2 752 610	1 898 449
manažérske poplatky	735 846	746 860
Doprava	155 256	227 333
prenájom (lízing)	184 654	161 336
Nájomné	98 259	95 707
poštovné, telekomunikácie	40 765	47 336
cestovné náklady	26 270	40 362
náklady na opravu a udržiavanie	14 541	14 345
náklady na reprezentáciu	2 091	2 883
Ostatné	134 617	168 865
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 080	110 947
Manká a škody	12 126	2 564
Opravné položky k pohľadávkam	11 326	68 178
Poistné	49 349	22 485
Ostatné	-19 721	17 720
Finančné náklady, z toho:	28 131	13 636
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	504	2 771
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	111	28
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	27 627	10 865
Bankové poplatky	22 515	10 501
Ostatné	5 112	364

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 372 022	1 268 997
Mzdy	976 554	920 036
Ostatné náklady na závislú činnosť	50 072	40 433
Sociálne poistenie	241 777	215 970
Zdravotné poistenie	103 619	92 558

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	3 582	0	1 285	4 867
Zásoby	159 489	0	2 669	162 158
Pohľadávky	69 244	0	11 326	80 570
Rezervy	1 194 478	0	-553 630	640 848
Ostatné	27 485	0	56 723	84 208
Celkom	1 454 278	0	-481 627	972 651
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	305 398	0	-101 141	204 257
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	305 398	0	-101 141	204 257
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	305 398	0	-101 141	204 257

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:	680 645			913 980		
teoretická daň		142 935	21%		191 936	21%
Daňovo neuznané náklady	33 996	7 139		33 994	7 139	
Iné	-2 273	-478		-74 386	-15 621	
Spolu	712 367	149 596	22%	873 588	183 454	20%
Splatná daň z príjmov		48 455	7%		278 148	30%
Odložená daň z príjmov		101 141	15%		-94 694	-10%
Celková daň z príjmov		149 596	22%		183 454	20%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v súčasnosti prenajatých 25 automobilov na operatívny prenájom od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. Ročná splátka predstavuje 176 099 EUR.
- Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje asi 98 259 EUR.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

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.

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

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

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Transakcie s materskou spoločnosťou (Carrier chladič technika CZ s.r.o.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	2020	2019
Nákup materiálu a tovaru	34 955	52 010
Predaj materiálu a tovaru	9 105	12 279
Predaj služieb (ostatné výnosy)	41 443	0
Nákup služieb	1 167	5 560
Manažérske poplatky, licencie - nákup	429 785	436 723
Záväzky z obchodného styku	94 658	85 298
Pohľadávky z obchodného styku	11 362	11 699
Vyplatené dividendy	440 000	0

Transakcie so ostatnými spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predaj materiálu a tovaru	6 162	17 638
Manažérske poplatky (ostatné výnosy)	187 180	190 232
Nákup materiálu a tovaru	5 436 062	6 734 954
Nákup služieb	70 364	56 437
Manažérske poplatky - nákup	312 430	331 097
Úrokové výnosy	73	105
Záväzky z obchodného styku	720 724	3 507 925
Pohľadávky z obchodného styku	102 123	60 489
Poskytnuté pôžičky	910 000	1 800 000

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

Spoločnosť nevyplácala spoločníkom a členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy a odmeny za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období a nebola im poskytnutá pôžička.

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.

PREHĽAD 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 (vyplatenie dividendy)	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	0	0	0	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 830 313	0	-440 000	730 526	3 120 839
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	730 526	531 049	0	-730 526	531 049
Vlastné imanie spolu	3 590 658	531 049	-440 000	0	3 681 707

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky (vyplatenie dividendy)	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516	0	0	0	22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 111 891	0	0	718 422	2 830 313
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	718 422	730 526	0	-718 422	730 526
Vlastné imanie spolu	2 860 132	730 526	0	0	3 590 658

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Dňa 30. júna 2020 jediný spoločník schválil účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2019 a rozhodol o rozdelení čistého zisku vo výške 730 526 EUR. Časť zisku vo výške 290 526 EUR bola prevezená do nerozdelených ziskov minulých rokov a zostatková časť vo výške 440 000 EUR bola vyplatená spoločníkovi ako dividenda.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	680 645	913 980
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 557	4 425
Odpis zásob	12 126	2 564
Odpis pohľadávky	0	112
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 326	68 178
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 669	-47 648
Zmena stavu rezerv	-445 095	403 091
Úrokové náklady (netto)	5 039	259
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	270 266	1 344 961
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 426 212	-3 186 545
Úbytok (prírastok) zásob	-46 008	85 485
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 653 259	2 706 112
Prevádzkové peňažné toky	-1 002 789	950 013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 002 789	950 013
Vyplatené úroky	-5 112	-364
Prijaté úroky	73	105
Zaplatená daň z príjmov	-349 183	-306 784
Vyplatené dividendy	-440 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 797 011	642 970
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 797 011	642 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 695 425	2 052 455
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	898 414	2 695 425

Poskytnuté pôžičky

Poskytnuté pôžičky sa podľa charakteru ich využitia vykazujú v rámci peňažných tokov z prevádzkovej činnosti a sú uvedené v Prehľade peňažných tokov na riadku Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia.

Peňažné prostriedky

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

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.