

***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA***

***Jún 2021***

***Ing. Jaroslava Jamrichová  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 859***

## *OBSAH*

*Správa nezávislého audítora pre akcionárov spoločnosti SOFOS, a.s.*

### *Príloha:*

- 1. Výročná správa za rok 2020*
- 2. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve  
k 31.12.2020, ktorej prílohou sú:*
  - 2a. Poznámky k 31.12.2020*

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

*Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti SOFOS, a.s.*

## **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

*Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti SOFOS, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.*

*Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).*

### Základ pre názor

*Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.*

### Zdôraznenie skutočnosti

*Upozorňujem na čl. VI Poznámok k účtovnej závierke písmeno i) Mimoriadne udalosti, v ktorom sa opisuje negatívny vplyv pandémie súvisiacej so šírením infekčného ochorenia COVID-19 na výšku tržieb účtovnej jednotky takmer o 50% oproti minulému obdobiu. V súvislosti s touto skutočnosťou môj názor nie je modifikovaný.*

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

*Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.*

*Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.*

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

*Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by*

sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

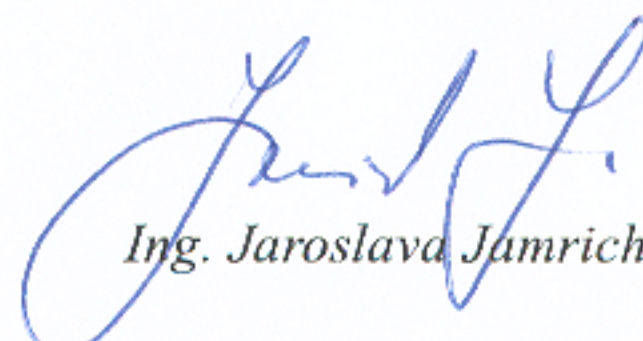
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas

auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

28. júna 2021



  
Ing. Jaroslava Jamrichová  
Štatutárny auditor SKAU  
Licencia č. 0859  
Hagarova 3, Bratislava

# Výročná správa rok 2020

Názov dokumentu	Výročná správa – rok 2020
Organizácia	SOFOS, a. s., Dúbravská cesta 3, 845 46 Bratislava 45
Dátum vydania	30.03.2021

	Meno	Dátum
Spracoval	Tatiana Košíková	30.03.2021
Schválil	Ing. Milan Žibrita	30.03.2021

## Obsah

1	Základné údaje o spoločnosti .....	3
2	Činnosť spoločnosti .....	3
3	Finančné ukazovatele spoločnosti .....	4
4	Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť .....	5
5	Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia .....	7
6	Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti .....	7
7	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....	7
8	Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia .....	7
9	Ostatné informácie .....	8

## 1 Základné údaje o spoločnosti

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	SOFOS, a. s. Dúbravská cesta 3 845 46 Bratislava
<b>Právna forma</b>	akciová spoločnosť
<b>Dátum založenia</b>	14. 02. 1992
<b>Výška základného imania</b>	25 000,- €
<b>Vedenie firmy</b>	Agáta Holková – predseda predstavenstva Ing. Milan Žibrita – člen predstavenstva
<b>Priemerný počet zamestnancov v roku 2020</b>	18

Firma SOFOS, a. s., vznikla dňa 12.05.2016, rozhodnutím jediného spoločníka vo forme notárskej zápisnice o zmene právnej formy spoločnosti SOFOS, s r.o. na akciovú spoločnosť. Je zaregistrovaná ako akciová spoločnosť so základným kapitálom 25 000 €.

## 2 Činnosť spoločnosti

Prioritným cieľom pre firmu je trvalé dosahovanie vysokej úrovne kvality softwarových a hardwarových produktov, ako aj poskytovaných služieb, ktoré plne uspokojujú požiadavky a potreby zákazníka. Nástrojom pre zabezpečenie vysokej úrovne kvality uvedených produktov a služieb je systém akosti a koncepcia kvality, ktorá je súčasťou firemnej stratégie a je rozpracovaná do konkrétnych cieľov pre všetky úrovne riadenia a spolupracovníkov firmy.

Spoločnosť SOFOS, a. s. si uvedomuje, že pre zákazníka je rovnako dôležitá kvalita produktu i služieb, ktoré s produktom súvisia. V tejto súvislosti je samozrejmom súčasťou produktu záručný a pozáručný servis počas doby platnosti zmluvy, i prípadná modernizácia produktov.

K týmto službám rovnako je možné pripočítať i možnosti vykonania školenia, poradenskú činnosť a odborný dohľad počas počiatočného obdobia prevádzky priamo u zákazníka.

Spoločnosť SOFOS, a. s., sa zaoberá dovozom a distribúciou značkových komponentov pre štandardné a priemyselné počítače. Poskytuje a ponúka sofistikované riešenia pre segment trhu, ako je zdravotníctvo, školstvo a to v oblasti vzdelávania. Už vyše 20 rokov pôsobí na slovenskom trhu a vybudovala si stabilný okruh zákazníkov ako aj dodávateľov.

Najvyššou prioritou podnikania SOFOS, a. s., celkovo a teda aj v uplynulom roku je spokojný zákazník a poskytovaná kvalita.

### 3 Finančné ukazovatele spoločnosti

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje zisk 1.121.103 €.

Hmotné investície smerovali do modernizácie nehnuteľnosti a výpočtovej techniky spoločnosti.

**Informácia o majetku, záväzkoch a vlastnom imaní spoločnosti v období rokov 2019 a 2020:**

	r. 2020	r. 2019
<b>SPOLU AKTÍVA</b>	<b>5 615 656 €</b>	<b>10 697 579 €</b>
<i>Neobežný majetok</i>	<i>518 328 €</i>	<i>607 968 €</i>
v tom - Dlhodobý nehmotný majetok	16 105 €	17 649 €
v tom - Dlhodobý hmotný majetok	502 223 €	590 319 €
v tom - Dlhod.fin.majetok	0 €	0 €
<i>Obežný majetok</i>	<i>5 070 291 €</i>	<i>10 063 645 €</i>
v tom - Zásoby	173 525 €	145 987 €
v tom - Dlhodobé pohľadávky	18 019 €	12 943 €
v tom - Krátkodobé pohľadávky	946 523 €	3 525 181 €
v tom - Finančné účty	3 932 224 €	6 379 534 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>27 037 €</i>	<i>25 966 €</i>

	r. 2020	r. 2019
<b>SPOLU PASÍVA</b>	<b>5 615 656 €</b>	<b>10 697 579 €</b>
<i>Vlastné imanie</i>	<i>4 926 230 €</i>	<i>7 580 127 €</i>
v tom - Základné imanie	25 000 €	25 000 €
v tom - Kapitálové fondy	577 574 €	577 574 €
v tom - Fondy zo zisku	5 000 €	5 000 €
v tom - Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 197 553 €	674 561 €
v tom - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 121 103 €	6 297 992 €
<i>Záväzky</i>	<i>663 833 €</i>	<i>3 091 784 €</i>
v tom - Rezervy	56 430 €	30 398 €
v tom - Dlhodobé záväzky	53 795 €	86 339 €
v tom - Krátkodobé záväzky	553 608 €	2 246 257 €
v tom - Bankové úvery a výpomoci	0 €	728 790 €
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>25 593 €</i>	<i>25 668 €</i>

**Výnosy, náklady a výsledky hospodárenia v rokoch 2019 a 2020:**

	r. 2020	r. 2019
Tržby za predaj tovaru (604)	8 367 658 €	13 526 128 €
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	6 626 311 €	9 808 999 €
<b>Obchodná marža</b>	<b>1 741 347 €</b>	<b>3 717 129 €</b>
Výroba (601, 602, 61x, 62x)	1 099 001 €	6 794 847 €
Výrobná spotreba (501, 502, 503, 505, 51x)	351 426 €	803 225 €
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>2 488 922 €</b>	<b>9 708 751 €</b>
Osobné náklady	1 056 496 €	1 527 640 €
Dane a poplatky (účt. sk. 53)	19 811 €	11 874 €
Odpisy dlhodobého nehmotn.a dlhod. hmotn. majetku (551)	145 588 €	142 825 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	248 667 €	8 750 €
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	157 604 €	8 500 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	-3 025 €	6 187 €
Ostatné výnosy z hosp.činnosti (644, 645, 646, 648)	96 225 €	5 443 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť (543 až 546, 548,549)	32 086 €	28 539 €
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>1 425 254 €</b>	<b>7 997 379 €</b>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	0 €	0 €
Predané cenné papiere a podiely (561)	0 €	0 €
Výnosy z dlhodobého finančného majetku r(665)	0 €	0 €
Výnosové úroky (662)	1 €	0 €
Nákladové úroky (562)	9 535 €	14 334 €
Kurzové zisky (663)	551 €	6 €
Kurzové straty (563)	262 €	48 €
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0 €	0 €
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	4 681 €	5 111 €
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-13 926 €</b>	<b>-19 487 €</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	290 225 €	1 679 900 €
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>1 121 103 €</b>	<b>6 297 992 €</b>

## 4 Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Zavedenie systému environmentálneho manažérstva (EMS) podľa normy ISO 14001 je pre firmu SOFOS, a. s. nástrojom na zabezpečenie identifikácie environmentálnych aspektov - všetkých aktivít, produktov alebo poskytovaných služieb, ktoré majú vplyv na životné prostredie. Základom identifikácie environmentálnych aspektov je rozloženie procesov na jednotlivé činnosti, pri ktorých sa analyzujú materiálové a energetické vstupy a výstupy a to vo forme vypúšťania odpadových vôd a tvorby odpadov, ako aj úniky škodlivých látok.

Spoločnosť SOFOS, a. s., preukazuje svoj úmysel vykonávať a podporovať všestranne zodpovednú symbiózu človeka so životným prostredím a technológiou, s rešpektom voči zámerom majiteľov,

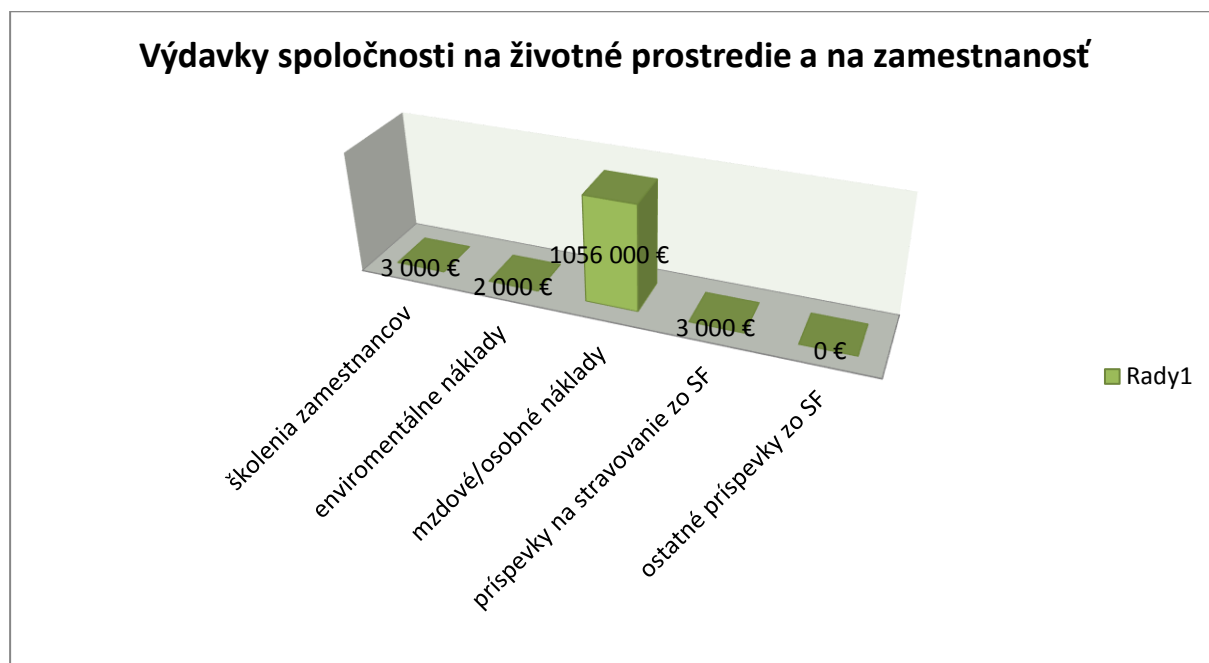
záujmom zamestnancov, požiadavkám zákazníkov a zainteresovaných strán. Dokumentácia odzrkadľuje zásadné a relevantné procesy zavedené v spoločnosti, ktoré plnia požiadavky platných právnych predpisov a zainteresovaných strán.

Hlavným cieľom je vykonávať všetky činnosti v spoločnosti s prihliadnutím na ochranu a prevenciu znečisťovania životného prostredia.

Spoločnosť je členom SEWA - Organizácie zodpovednosti výrobcov pre komodity elektro, batérie a akumulátory, obaly a neobalové výrobky, prostredníctvom ktorej si plní povinnosti týkajúce sa elektrických a elektronických zariadení a odpadov z nich, obalov a neobalových výrobkov a batérií v súlade s platnou legislatívou Slovenskej republiky.

Spoločnosť SOFOS, a. s., sa aj v roku 2020 snažila naďalej ísť cestou rozvoja profesionálneho rastu svojich zamestnancov ich sústavným vzdelávaním. Svojimi obchodnými aktivitami v oblasti pôsobenia poskytuje svojim zamestnancom dôstojne pracovné miesta a ekonomické istoty. Spoločnosť očakáva od svojich zamestnancov plnohodnotnú kvalitnú a profesionálnu prácu, čím uspokojí zákazníkov a tak vložia svoj vklad do zámerov spoločnosti ohľadne kvality.

Dodržiavanie a zlepšovanie tohto systému je súčasťou firemnej kultúry. Politika integrovaného manažérskeho systému je záväzná pre všetkých zamestnancov spoločnosti. Všetci pracovníci sú povinní túto politiku uplatňovať a prinášať podnety na zlepšovanie. Spoločnosť dosahuje tento cieľ efektívnou, produktívnou a stabilnou prevádzkou spoločnosti v súlade s platnými zákonmi Slovenskej republiky a sústavným zlepšovaním svojich čiastkových procesov majúcich vplyv na spokojnosť zamestnancov.



**Obr. 1** Výdavky spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

## 5 Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke k 31.12.2020 alebo úpravu vykázaných údajov.

## 6 Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o neznámom infekčnom ochorení COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol nepredvídateľné rozmery. V priebehu účtovného obdobia boli vládou SR vyhlásené mnohé zákazy a obmedzenia týkajúce sa pohybu osôb ako aj predaja tovarov, ktoré nie sú určené k plneniu nevyhnutých (základných) životných potrieb. Tieto obmedzenia negatívne ovplyvnili výšku tržieb účtovnej jednotky o takmer 50%, čím sa účtovná jednotka dostala vo výške tržieb na úroveň s pred roka 2019.

I napriek tomu, že v súčasnosti sa situácia neustále vyvíja a vedenie spoločnosti nedokáže úplne poskytnúť odhad potencionálneho vplyvu na účtovnú jednotku, na základe doterajších vyhodnotení situácie, nie je obava o nepretržité fungovanie účtovnej jednotky. Vedenie spoločnosti bude neustále monitorovať situáciu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť sa chce zamerať ešte dôraznejšie na oblasť IPC automatizácie, kde plánujeme upriamiť pozornosť na nové technológie, smerujúce k vzrastajúcim požiadavkám, kde už nepostačujú štandardné produkty.

Implementáciou nových IT technológií chceme zvýšiť konkurencieschopnosť našej spoločnosti v neustále sa meniacom podnikateľskom prostredí.

## 7 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V predchádzajúcich rokoch naša spoločnosť realizovala vývoj vlastného šifrovacieho softvéru s názvom „S-crypt“. V sledovanom období sa jeho vývoj nerozširoval, preto sa naša spoločnosť do budúcnosti bude snažiť preniknúť do oblasti bezpečnostného priemyslu (ochrany dát firiem) vo väčšej miere.

## 8 Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2020 bude použitý :

- 560.000,00 EUR ako nerozdelený zisk

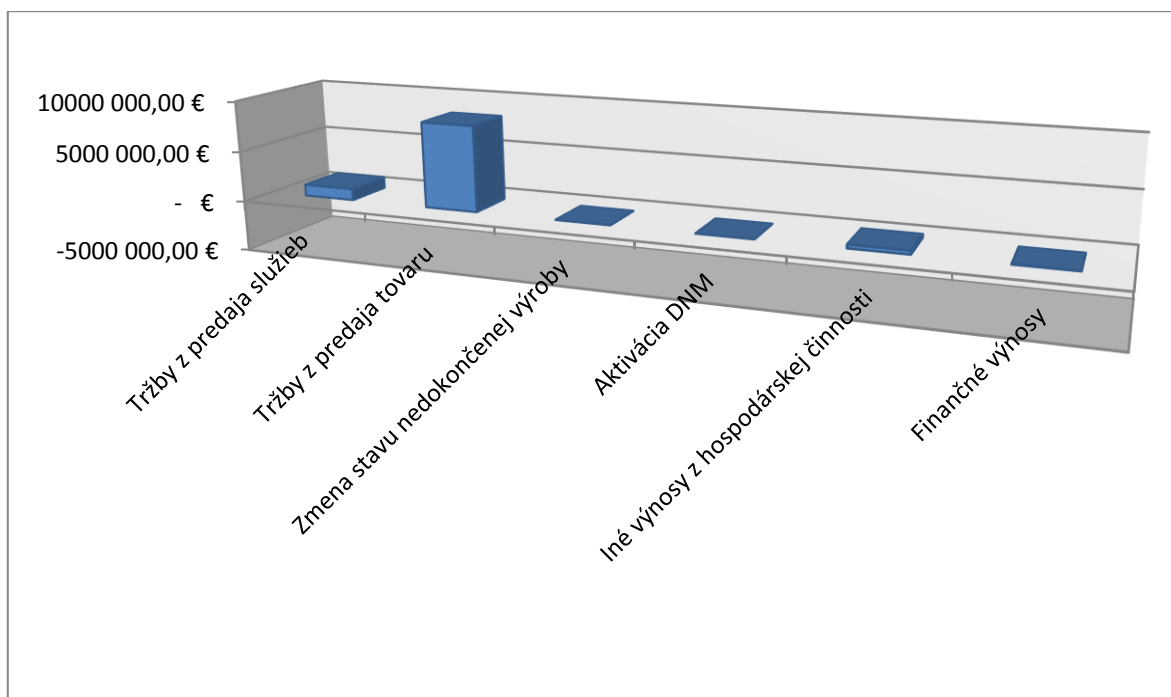
- 561.103,19 EUR sa vyplatí ako podiel na zisku akcionárom

## 9 Ostatné informácie

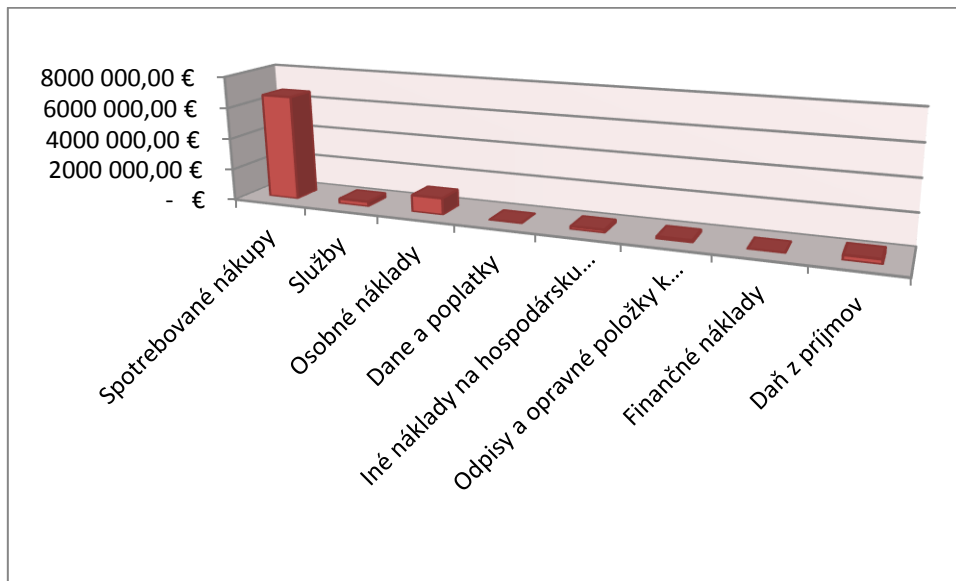
Spoločnosť SOFOS, a. s., nedisponuje žiadnymi akciami ani obchodnými podielmi v iných spoločnostiach.

SOFOS, a. s., vedie podvojnú účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a v zmysle Účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov uverejnenej v Opatrení MF SR 23054/2002-92. Účtovný rozvrh tvorí samostatnú, ale nedeliteľnú prílohu k "Smernici". Účtovný rozvrh je spracovaný v zmysle Účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov uverejnenej v Opatrení MF SR č. 23054/2002-92. Obsahuje syntetické a analytické účty a je vytvorený s ohľadom na potreby riadenia a kontroly spoločnosti. Zostavuje sa na každý rok podnikania a podľa potrieb je dopĺňaný.

Spoločnosť sa rozhodla spracovávať účtovnú agendu v nadväznosti na jednotlivé operácie vyplývajúce z predmetu jej činnosti vo vlastnej réžii. Účtovníctvo je spracované na osobnom počítači, v programovom vybavení Pohoda. Programové vybavenie zodpovedá požiadavkám zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a príslušným opatreniam MF SR v znení neskorších predpisov.



**Obr. 2 Štruktúra výnosov spoločnosti**



**Obr. 3 Štruktúra nákladov spoločnosti**

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 3 0 7 4 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 0
IČO 3 1 3 1 8 3 4 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 4 6 . 5 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SOFOS , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DÚBRAVSKÁ CESTA

Číslo

3

PSČ

Obec

8 4 5 4 6 BRATISLAVA 4 5

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Firma zapísaná v OR Okresného súdu Br  
atislava I, odd. Sa, vl.č. 6399/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 2 5 4 7 7 3 9 8 0

E-mailová adresa

SOFOS@SOFOS.SK

Zostavená dňa:

0 5 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

2 2 . 0 4 . 2 0 2 1

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>			
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	<b>34</b>			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	<b>41</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	<b>42</b>			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>		
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>		
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>		
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>		
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	<b>10</b>		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>		



Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie  1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>		
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

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

Obchodné meno:	<b>SOFOS, a. s.</b>
Sídlo:	<i>Dúbravská cesta 3, 845 46 Bratislava</i>
Právna forma:	<i>Akciová spoločnosť</i>
Dátum vzniku:	<i>14.02.1992</i>
Predmet podnikania:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Obchodná, zahraničnoobchodná a sprostredkovateľská činnosť so všetkými druhmi tovarov, na ktoré netreba osobitné oprávnenie, alebo povolenie, marketing, propagácia a zastupovanie firiem, nákup a predaj nehnuteľností, leasing zariadení a automatizované spracovanie údajov v informácií</i></li> <li>• <i>Prenájom nehnuteľností</i></li> <li>• <i>Poskytovanie Softwaru</i></li> <li>• <i>Výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov, montáž a opravy kancelárskej reprodukčnej elektroniky a výpočtovej techniky, výroba, montáž a opravy spotrebnej elektroniky do 1000 V</i></li> <li>• <i>Vedenie účtovníctva</i></li> <li>• <i>Činnosť účtovných poradcov</i></li> <li>• <i>Činnosť organizačných a ekonomických poradcov</i></li> <li>• <i>Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.</i></li> <li>• <i>Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom</i></li> </ul>
Subjekt verejného záujmu:	<i>Spoločnosť SOFOS, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).</i>
Účtovné obdobie:	<i>Kalendárny rok 2020</i>

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2018	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>10 697 579</b>	<b>6 228 061</b>	<b>Áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>20 335 174</b>	<b>9 096 173</b>	<b>Áno</b>
Počet zamestnancov	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>Nie</b>

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

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

- *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená valným zhromaždením dňa **23.03.2020**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

*Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania svojej spoločnosti.*

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

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

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

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

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

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

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

#### Test oslobodenia materskej účtovnej jednotky (22 ZoU)

Materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka, na základe individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok : celková suma majetku materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 24 000 000 eur, čistý obrat materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 48 000 000 eur, priemerný prepočítaný počet zamestnancov materskej účtovnej jednotky a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov.

Komentár: *Spoločnosť nie je súčasťou konsolidácie*

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	18	20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	18
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

- *účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*

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

*Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.*

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

*Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.*

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

*Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé, podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodeho záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.*

*Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Týka sa to aj posúdenia rizika znehodnotenia dlhodobého majetku v súvislosti s citlivosťou tohto rizika na zmeny v projektovaných budúcich peňažných tokoch. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.*

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

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

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

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

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

**Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

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

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať.

*Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam a nedokončenej výrobe.*

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

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

*Účtovná jednotka vykazuje rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.*

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

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	2 až 6	50 až 16,66
Stavby	021	20	5
Stroje, prístroje a ostatné kanc.zariadenia	022.A	4 až 12	25 až 8,33
Dopravné prostriedky	022.A	3 až 4	33,33 až 25
Inventár	022.A	4 až 12	25 až 8,33

Komentár k odpisovému plánu:

*UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.*

ÚJ používa rovnomerné aj zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a rovnomerné odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Pohoda (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ používa aj komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov). Pri budovách sú vyčlenené na samostatné odpisovanie : klimatizačné zariadenia, rozvody počítačových sietí.

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

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

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť účtovala o prijatých dotáciách zo štátneho rozpočtu, poskytovaných v súvislosti so šírením infekčného ochorenia COVID-19, na udržanie pracovného miesta podľa Opatrenia č. 3B. Tieto dotácie účtovala priamo do výnosov.

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

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

#### Komentár

Spoločnosť neeviduje opravy významných chýb minulých období.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceneniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	33 158	-	-	-	-	-	33 158
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	33 158	-	-	-	-	-	33 158
<i>Oprávkový</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	15 509	-	-	-	-	-	15 509
Prírastky	-	1 544	-	-	-	-	-	1 544
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	17 053	-	-	-	-	-	17 053
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	17 649	-	-	-	-	-	17 649
<b>Stav na konci</b>	-	16 105	-	-	-	-	-	16 105

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	33 158				-		33 158
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	33 158	-	-	-	-	-	33 158
<i>Oprávkový</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	13 965	-	-	-	-	-	13 965
Prírastky	-	1 544	-	-	-	-	-	1 544
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	15 509	-	-	-	-	-	15 509
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	-	19 194	-	-	-	-	-	19 194
<b>Stav na konci</b>	-	17 649	-	-	-	-	-	17 649

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	Veci a súbory (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	143 022	699 380	1 090 001	-	-	-	-	-	1 932 403
Prírastky	-	-	133 002	-	-	-	213 552	36 400	382 954
Úbytky	10 000	100 540	309 518	-	-	-	133 002	36 400	589 460
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	133 022	598 840	913 485	-	-	-	80 550	-	1 725 897
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	-	509 551	832 533	-	-	-	-	-	1 342 084
Prírastky	-	87 601	204 047	-	-	-	-	-	291 648
Úbytky	-	100 540	309 518	-	-	-	-	-	410 058
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	496 612	727 062	-	-	-	-	-	1 223 674
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	143 022	189 829	257 468	-	-	-	-	-	590 319
<b>Stav na konci</b>	133 022	102 228	186 423	-	-	-	80 550	-	502 223

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	Veci a súbory (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	143 022	699 380	959 720	-	-	-	-	-	1 802 122
Prírastky	-	-	154 281	-	-	-	154 281	-	308 562
Úbytky	-	-	24 000	-	-	-	154 281	-	178 281
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	143 022	699 380	1 090 001	-	-	-	-	-	1 932 403
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	-	472 211	744 094	-	-	-	-	-	1 216 305
Prírastky	-	37 340	112 439	-	-	-	-	-	149 779
Úbytky	-	-	24 000	-	-	-	-	-	24 000
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	509 551	832 533	-	-	-	-	-	1 342 084
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	143 022	227 169	215 626	-	-	-	-	-	585 817
<b>Stav na konci</b>	143 022	189 829	257 468	-	-	-	-	-	590 319

*Komentár: Spoločnosť neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia obstarávacej ceny či vlastných nákladov odpisovaného dlhodobého majetku.*

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

*Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - Budova a pozemok	583 136
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať - Motorové vozidlá – finančný leasing	502 770

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - Budova a pozemok	583 136
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať - Motorové vozidlá – finančný leasing	666 529

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

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

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

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

**Kapitálový fond z príspevkov** – tvorený podľa § 123 ods. 2 alebo § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

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

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

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

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

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	5 365	-	-	5 365
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>5 365</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 365</b>

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	-

*Komentár:* Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

1. Všeobecné údaje, a to:

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

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

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

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

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

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

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

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

*Komentár:* Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	-	-	-	-	-
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	27 390	3 165	6 190	-	24 365
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	6 390	300	6 190	-	500
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	21 000	2 865	-	-	23 865

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
DFNsP Bratislava	1 000	500	50
Neprepojená FO	28 649	23 865	83,3

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútropodnikovej smernice vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky na pohľadávky sa účtujú pri vstupe do konkurzu vo výške 100%. Pri ostatných rizikových pohľadávkach (napr. súdne vymáhané pohľadávky) individuálne do 100%. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	18 019	-	18 019
Krátkodobé pohľadávky (R53)	873 117	97 771	970 888

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	12 943	-	12 943
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 409 286	1 143 285	3 552 571

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	-	-

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Titul	Základňa výpočtu	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	73 346	21	15 403
Nedaňové opravné položky k zásobám – nedokončená výroba	5 365	21	1 127
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1	21	0
Nedaňové rezervy	7 092	21	1 489
Odpočet daňovej straty	x	21	
Iné:	-	21	-
<b>SPOLU:</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>18 019</b>

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

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

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

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

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

x) Informácie o vlastných akciách:

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

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	-
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	26 979
NBO – poisťné	3 288
NBO – predplatné	1 034
NBO – ostatné	22 657
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	-
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	58
PBO – vyúčtovanie energií za rok 2020, fakturácia výnosov v roku 2020	58

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

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

Text	v €
Základné imanie celkom	25 000
Počet akcií ( a. s. )	100
Nominálna hodnota 1 akcie ( a. s. )	250
Hodnota podielov podľa spoločníkov ( obchodná spoločnosť )	-
Zúčtovanie zmeny základného imania pred zápisom do obchodného registra	-
Základné imanie - účet 411	25 000
Splatené základné imanie	25 000

Hodnota upísaného vlastného imania:

Výška upísaného imania zapísaného v obchodnom registri	25 000
--	--------

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

- Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahujú náplň

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

- *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	6 297 992
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 522 992
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 775 000
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>6 297 992</b>

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

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

- *Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň*

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Opis položky	zisk na akciu
Zisk za rok 2020	1 121 103
Počet akcií	100
Zisk na akciu	11 211,03

## 7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 121 103
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 121 103
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 121 103</b>

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	-	-	-	-	-
- z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	30 398	52 884	-	26 852	56 430
z toho: Audit RUZ	3 546	3 546	-	-	7 092
z toho: Rezerva na dovolenku	26 852	49 338	-	26 852	49 338

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	-	-	-	-	-
- z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	43 224	30 398	-	43 224	30 398
z toho: Audit RUZ	2 988	3 546	-	2 988	3 546
z toho: Rezerva na dovolenku	40 236	26 852	-	40 236	26 852

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	53 795	-	53 795
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	551 915	1 693	553 608

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	86 339	-	86 339
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 246 257	-	2 246 257

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>53 795</b>	<b>86 339</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	53 795	86 339
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>553 608</b>	<b>2 246 257</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	553 608	2 246 257
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

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

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	-	-
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	<i>Finančný leasing</i>	79 775

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	-	-	-	21	-
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	-	-	-	21	-
Iné .....	-	-	-	21	-
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	-

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	6 564	5 558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 426	4 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	3 426	4 915
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	2 921	3 909
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	7 069	6 564

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu r.121 súvahy</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu riadok 139</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						
-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu riadok 140 súvahy</b>	-	-	-	-	-	-

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	-
	-
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	-
	-
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	-
	-
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	<b>25 593</b>
<i>Servisné podpory poskytované odberateľom</i>	25 593

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

4a, b) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	33 049	46 726	-	41 010	79 775	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>33 049</b>	<b>46 726</b>	<b>-</b>	<b>41 010</b>	<b>79 775</b>	<b>-</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
c) 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	-	-
d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
e) Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-
g) zmena sadzby dane z príjmov	-	-

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 411 328	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-	296 379	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	179 319	37 657	+ 3%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-184 453	-38 735	-3%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	1 406 194	295 301	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		295 301	21%
9	Odložená daň z príjmov:		-5 076	0%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		290 225	21%
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	7 977 892	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		1 675 357	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	38 674	8 122	0%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-3 883	-815	0%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	8 012 683	1 682 664	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		1 682 664	21%
9	Odložená daň z príjmov:		-2 764	0%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1 679 900	21%

Komentár:

Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výrobky účet 601:</b>	-	-
	-	-
<b>Tovar účet 604:</b>	<b>8 367 658</b>	<b>13 526 128</b>
- Výpočtová technika	8 367 658	13 526 128
<b>Služby účet 602:</b>	<b>1 104 366</b>	<b>6 794 847</b>
- Tržby za prepravu tovaru	3 178	2 031
- Tržby IT	1 043 056	2 012 700
- Tržby z prenájmu nehnuteľností	5 784	3 000
- Tržby za služby spojené s prenájomom	1 009	2 046
- Tržby za pozáručný servis	3 122	6 305
- Tržby za ostatné služby	48 217	4 768 765

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	5 365	5 365	-5 365	0
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	0	5 365	5 365	-5 365	0
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	-5 365	0

Komentár: Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k nedokončenej výrobe.

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	-	-
	-	-
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	-	-

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja HIM účet 641	248 667	8 750
Tržby z predaja materiálu účet 642	-	-
Zmluvné úroky z omeškania účet 644,645	-	-
Výnosy z postúpených pohľadávok účet 646	1 170	-
Ostatné výnosy účet 648	95 055	5 443
<b>Spolu účty 64x</b>	<b>344 892</b>	<b>14 193</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	816 534	1 252 327
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálna poisťovňa +Zdravotná poisťovňa účet 524+525	223 921	259 633
Iné osobné a sociálne náklady	16 041	15 680
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 056 496</b>	<b>1 527 640</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	-	-
Výnosové úroky (662)	1	-
Kurzové zisky počas roku (663.A)	551	6
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	-	-
Ostatné finančné výnosy (66x)	-	-
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>552</b>	<b>6</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržovanie účet 511	37 725	14 639
Cestovné účet 512	1 213	12 013
Náklady na reprezentačné účet 513	2 351	3 414
Inzercia, reklama, prezentácie účet 518	4 365	1 602
IT služby a ostatné služby účet 518	195 293	560 091
Parkovné účet 518	17	129
Poštovné účet 518	344	517
Náklady na audit účet 518	6 252	6 788
Náklady na školenia účet 518	2 658	1 660
Ochrana objektu účet 518	1 324	1 324
Prepravné služby účet 518	12 829	31 836
Poplatky za internet účet 518	6 602	5 606
Telefónne poplatky účet 518	9 933	9 336
Provízia za stravné lístky účet 518	103	105
Záručný a pozáručný servis účet 518	88	1 823
Právne služby účet 518	10 260	36 943
Ubytovanie na služob.cestách účet 518	2 319	9 243
Marketingové služby účet 518	4 615	7 490
Notárske služby účet 518	520	103
Upratovacie služby účet 518	5 653	2 962
<b>Služby – účt.sk. 51 (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>304 464</b>	<b>707 624</b>

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dary 543	-	2 300
Zmluvné pokuty, úrok z omeškania 544	1	1
Ostatné pokuty a penále 545	-	-
Postúpenie pohľadávok 546	-	-
Ostatné náklady na HČ 548	32 085	24 865
Manká a škody 549	-	1 373
<b>Ostatné náklady (R26 výkazu ZaS)</b>	<b>32 086</b>	<b>28 539</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)	-	-
Nákladové úroky (562)	9 535	14 334
Kurzové straty počas roku (563.A)	262	48
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	-	-
Ostatné finančné náklady (56x)	4 681	5 111
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>14 478</b>	<b>19 493</b>

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 546	3 546
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Neaudítorské služby	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	8 367 658	13 526 128
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	-	-
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 104 366	6 794 847
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	345 444	14 199
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 817 468</b>	<b>20 335 174</b>

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	9 784 900	20 224 803
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	32 568	110 371
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	-	-

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

*Komentár: Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.*

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Prenajatý majetok:</b>	-	-
Prenajatý majetok spoločnosti - nevýznamné	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z opcii	-	-
Závazky z opcii	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Iné .....	-	-

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

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

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: *bez náplne*
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: *bez náplne*
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: *bez náplne*
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: *bez náplne*
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: *bez náplne*
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: *bez náplne*
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: *bez náplne*
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: *bez náplne*
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

*Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o neznámom infekčnom ochorení COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol nepredvídateľné rozmery. V priebehu účtovného obdobia boli vládou SR vyhlásené mnohé zákazy a obmedzenia týkajúce sa pohybu osôb ako aj predaja tovarov, ktoré nie sú určené k plneniu nevyhnutých (základných) životných potrieb. Tieto obmedzenia negatívne ovplyvnili výšku tržieb účtovnej jednotky o takmer 50%, čím sa účtovná jednotka dostala vo výške tržieb na úroveň s pred roka 2019. I napriek tomu, že v súčasnosti sa situácia neustále vyvíja a vedenie spoločnosti nedokáže úplne poskytnúť odhad potencionálneho vplyvu na účtovnú jednotku, na základe doterajších vyhodnotení situácie, nie je obava o nepretržité fungovanie účtovnej jednotky. Vedenie spoločnosti bude neustále monitorovať situáciu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych dopadov na spoločnosť a jej zamestnancov.*

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

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

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

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

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

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

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami: *personálne prepojenie*

Spriaznená osoba: <b>KÁVOHOLIK, s.r.o.</b>		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup reklamné predmety	501	500	-
Nákup na reprezentačné	513	307	-
Prenájom priestorov	602	6 043	-

Spriaznená osoba: <b>člen predstavenstva</b>		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Predaj nehnuteľnosti	641	122 000	-
ZC predanej nehnuteľnosti	541	61 517	-

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>	-	-
- výška priznaných odmien	-	-
- výška jednotlivých druhov záruk a iných zabezpečení	-	-
- výška poskytnutých pôžičiek	-	-
<b>Dozorný orgán</b>	-	-
- výška priznaných odmien	-	-
- výška jednotlivých druhov záruk a iných zabezpečení	-	-
- výška poskytnutých pôžičiek	-	-
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>	-	-
- výška priznaných odmien	-	-
- výška jednotlivých druhov záruk a iných zabezpečení	-	-
- výška poskytnutých pôžičiek	-	-
- <b>Spolu</b>	-	-

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: *bez náplne*

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): *bez náplne*

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): *bez náplne*

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	577 574	-	-	-	577 574
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 000	-	-	-	5 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	674 561	-	-	2 522 992	3 197 553
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 297 992	1 121 103	-	-6 297 992	1 121 103
Vyplatené dividendy	0		-3 775 000	3 775 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>7 580 127</b>	<b>1 121 103</b>	<b>-3 775 000</b>	<b>0</b>	<b>4 926 230</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000	-	-	-	25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	577 574	-	-	-	577 574
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 000	-	-	-	5 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	598 732	-	-	75 829	674 561
Neuhrazená strata minulých rokov	-69 488	-	-	69 488	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 793 271	6 297 992	-	-1 793 271	6 297 992
Vyplatené dividendy	0		-1 647 954	1 647 954	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
<b>Spolu</b>	<b>2 930 089</b>	<b>6 297 992</b>	<b>-1 647 954</b>	<b>0</b>	<b>7 580 127</b>

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 411 328	7 977 892
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	57 547	167 257
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	145 588	146 499
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 147	3 541
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 534	14 334
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-91 063	-250
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-5 365	3 133
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-125 853	-3 985 675
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 795 977	-2 098 313
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 883 561	-1 891 565
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-38 269	4 203
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 343 022	4 159 474

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-9 535	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	1	-14 334
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	<i>1 333 488</i>	<i>4 145 140</i>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 333 488</b>	<b>4 145 140</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-213 552	-154 282
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	248 667	8 750
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0

B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>35 115</b>	<b>-145 532</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-41 010	37 450
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-41 010	37 450
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 775 000	-1 647 954
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	97	
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-3 815 913</b>	<b>-1 610 504</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-2 447 310</b>	<b>2 389 104</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>6 379 534</b>	<b>3 990 430</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 932 224</b>	<b>6 379 534</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 932 224</b>	<b>6 379 534</b>