

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2020

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 23.12.2020

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	164	156
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	186	169
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
- dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - jednotka v účtovnom období nevykazuje majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam. V aktuálnom roku nebol dôvod tvoriť opravné položky.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	264 791	1 140 900	855 057	218 452	138 000	2 617 200
Prírastky	110 252	293 122	163 379	4 850		571 603
Úbytky			36 320			36 320
Presuny		346 509		-208 509	-138 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	375 043	1 780 531	982 116	14 793	0	3 152 483
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		132 853	446 495			579 348
Prírastky		61 764	163 719			225 483
Úbytky			36 320			36 320
Stav na konci účtovného obdobia		194 617	573 894			768 511
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	264 791	1 008 047	408 562	218 452	138 000	2 037 852
Stav na konci účtovného obdobia	375 043	1 585 914	408 222	14 793	0	2 383 972

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 291	990 900	691 894	0	0	1 905 085
Prírastky	42 500	150 000	163 163	218 452	138 000	712 115
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	264 791	1 140 900	855 057	218 452	138 000	2 617 200
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 620	285 452			382 072
Prírastky		36 233	161 043			197 276
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		132 853	446 495			579 348
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 291	894 280	406 442	0	0	1 523 013
Stav na konci účtovného obdobia	264 791	1 008 047	408 562	218 452	138 000	2 037 852

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnuťelný majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

b) Dlhodobý finančný majetok

1. Realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	10,43%	10,43%	182 073	14 476	13 260

2. Ostatné realizovateľné cenné papiere v bežnom účtovnom období

Ostatné realizovateľné CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové listy	807 348	1 200 000	33 791	0	2 041 139

3. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
- nad 3 roky	Dlhopis	202 633	0	0		202 633

c) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	443 626	99 588	543 214
Daňové pohľadávky	167		167
Iné pohľadávky	1 308		1 308
Krátkodobé pohľadávky spolu	445 101	99 588	544 689

d) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	99 588	58 195
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	445 101	681 922
Krátkodobé pohľadávky spolu	544 689	740 117
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	100 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	141 772
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	241 772

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

V bežnom účtovnom období prišlo zo strany dlžníka k predčasnemu splateniu pôžičky vrátane úrokov vo výške 242 307 EUR.

Účtovná jednotka neviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

e) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	143 502	12 796
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	30 135	2 687
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	27 448	-38 922

f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	1 428 329	583 948
Pokladne na prevádzkach	106 834	96 703
Prijaté stravovacie poukážky a stravné lístky	86 170	64 968
Peniaze na ceste	8 500	7 450
Spolu	1 629 833	753 069

g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 189	8 030
Poistné	6 349	6 780
Nájomné	1 250	1 250
Ostatné	590	0

2. Informácie k pasívam**a) Vlastné imanie**

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 750 257
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 750 257
Spolu	1 750 257

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 875 846 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

b) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 916	111 612	78 916		111 612	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	74 416	107 112	74 416		107 112	2021
Audit účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500	2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy celkom	64 925	78 916	64 925		78 916	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	60 425	74 416	60 425		74 416	2020
Audit účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500	2020

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 023 860	11 605	1 035 465
Nevyfakturované dodávky	54 522		54 522
Záväzky voči zamestnancom	134 568		134 568
Záväzky zo sociálneho poistenia	88 101		88 101
Daňové záväzky a dotácie	267 640		267 640
Iné záväzky	87 176		87 176
Krátkodobé záväzky spolu	1 078 382	11 605	1 089 987

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	11 605	6 654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 078 382	1 347 098
Krátkodobé záväzky spolu	1 089 987	1 353 752

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 471	21 229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 415	10 218
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 415	10 218
Čerpanie sociálneho fondu	10 754	8 976
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 132	22 471

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 384 089	x	x	2 221 584	x	x
teoretická daň	x	500 659	21,00%	x	466 532	21,00%
Daňovo neuznané náklady	36 115	7 584	0,32%	44 471	9 339	0,42%
Iné				-21 641	-4 544	-0,21%
Spolu	2 420 204	508 243	21,32%	2 244 414	471 327	21,21%
Splatná daň z príjmov	x	535 691	22,47%	x	432 405	19,46%
Odložená daň z príjmov	x	-27 448	-1,15%	x	38 922	1,75%
Celková daň z príjmov	x	508 243	21,32%	x	471 327	21,21%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie k výnosom****a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	24 232 550	20 908 539	1 556 526	1 370 290	296 804	233 180
Spolu	24 232 550	20 908 539	1 556 526	1 370 290	296 804	233 180

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 26 085 880 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 22 512 009 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	93 556	29 382
Prebytok tovaru na sklade	71 716	18 273
Náhrada škody	5 976	6 508
Ostatné	15 864	4 601
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	9 560	116 940
Výnosy z dlhopisov	8 907	8 900
Výnosy z podielových fondov	0	91 723
Výnosy z dividend	0	12 894
Úroky	653	3 418
Iné	0	5

c) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 853 330	1 603 470
Tržby za tovar	24 232 550	20 908 539
Čistý obrat celkom	26 085 880	22 512 009

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 235 228	1 828 567
Sociálne poistenie	545 020	447 241
Zdravotné poistenie	215 199	174 243
Sociálne náklady	120 663	110 035
Osobné náklady celkom	3 116 110	2 560 086

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 090 402	923 191
Opravy a údržba	452 402	422 010
Nájomné	197 527	196 483
Doprava	111 514	64 533
Reklama a inzercia	66 676	64 893
Odmena za stravovacie poukážky	68 520	58 459
Ostatné služby	193 763	116 813

c) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky prevádzkových nákladov:	59 439	62 570
Manká a škody	30 504	12 863
Poistné	24 220	19 525
Pokuty a penále	3 788	5 508
Ostatné	927	24 674
Finančné náklady:	123 574	85 862
Poplatok za terminál	113 658	79 248
Ostatné	10 006	6 614

d) Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

V súvislosti so situáciou vyvolanou ochorením COVID-19 vedenie spoločnosti nezaznamenalo v priebehu účtovného obdobia pokles výkonov a ani v budúcnosti nepredpokladáme vzhľadom na charakter našej činnosti, ktorou je maloobchod s potravinami, významné dopady na naše podnikateľské aktivity. Vedenie spoločnosti priebežne vyhodnocuje všetky dostupné informácie súvisiace s COVID-19 a podnikne potrebné kroky na zmiernenie prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Závazky
Predaj a kúpa zásob	-	4 020	-	660
Predaj a kúpa služieb	-	125 360	-	150 432
Poskytnuté a prijaté pôžičky	503	-	0	18 462
Spolu	503	129 380	0	169 554

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX. Prehľad 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	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	7 348	33 790			41 138
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 221 219			1 750 257	4 971 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 750 257	1 875 846		-1 750 257	1 875 846
Celkom	4 984 324	1 909 636	0	0	6 893 960

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	46 940		39 592		7 348
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 948 099		3 440 382	1 713 502	3 221 219
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 713 502	1 750 257		-1 713 502	1 750 257
Celkom	6 714 041	1 750 257	3 479 974	0	4 984 324

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	753 069	1 629 833	753 069	1 629 833
Pokladňa	96 703	106 834	96 703	106 834
Ceniny	64 968	86 170	64 968	86 170
Bežný účet	583 948	1 428 329	583 948	1 428 329
Peniaze na ceste	7 450	8 500	7 450	8 500

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 384 089	2 221 584
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	250 917	206 671
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	217 159	192 276
	Zmena stavu rezerv (+/-)	32 696	13 991
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	731	-2 420
	Úroky účtované do nákladov (+)		0
	Úroky účtované do výnosov (-)	-653	-3 418
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-677	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 661	1 242
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	332 583	-120 337
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	433 924	521 819
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	110 180	-285 575
	Zmena stavu zásob (-/+)	-211 521	-356 581
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	2 957 589	2 307 918
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 929	142
	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		12 894
	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-3 440 382
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	2 971 518	-1 119 428
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-332 151	-570 866
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 639 367	-1 690 294

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-571 603	-712 115
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-1 200 000	-802 720
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 000	0
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		3 000 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 762 603	1 475 165

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
----	--	----------	----------

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	876 764	-215 129
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	753 069	968 198
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	1 629 833	753 069