



RELAX 2000 s.r.o.

Výroba plastových profilov a sčítastok (extrudovanie, vstrekovanie)
Hadovská 5, 945 01 Komárno, SLOVAKIA, Tel.: 00421 35 790 1412, Fax: 00421 35 790 1410



*RELAX 2000, spol. s r. o.
Hadovská cesta 5
945 01 Komárno*

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2020

Komárno, jún 2021



Obsah

- 1. O spoločnosti* _____ **2**

- 2. Spoločnosť v roku 2020 a predpoklad budúceho vývoja* _____ **3**

- 3. Návrh na rozdelenie zisku* _____ **8**

- 4. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa
zostavuje výročná správa* _____ **8**



1. O spoločnosti

Spoločnosť RELAX 2000, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16.12.1997 v zmysle ust. §§ 24, 105 - 153 Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 1997 (OR Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, vložka číslo: 10762/N). V súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť základné imanie vo výške 39 834 EUR. Základné imanie spoločnosti je v plnom rozsahu splatené.

Účtovná jednotka podľa § 23 Zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. ukladá účtovnú závierku, výročnú správu, správu audítora o overení účtovnej závierky a správu audítora o audite súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou v Registri účtovných závierok.

Predmet činnosti

- obchodná činnosť s komoditami v rozsahu voľnej živnosti-maloobchod a veľkoobchod
- sprostredkovanie obchodu podľa platných všeobecne záväzných právnych predpisov
- predaj tovaru mimo predajne
- reklamná činnosť
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- výroba tovaru z plastov
- výroba platní, fólií, hadíc a profilov z plastov
- výskum trhu a verejnej mienky
- výroba a montáž roliet, žalúzií a relaxov
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- projekčno - konštrukčná a technologická činnosť v oblasti kovových konštrukcií a strojných zariadení
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Právny dôvod na vyhotovenie výročnej správy

Výročná správa spoločnosti k 31. decembru 2020 je vyhotovená v zmysle § 20 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Štatutárny orgán spoločnosti

konateľ

Csaba Várdai

Térffy Gyula utca fsz. 46 a.

Komárom 2900, Maďarská republika

Vznik funkcie: 01.03.2005

Informácie o spoločníkoch spoločnosti k 31.12.2020

| | EUR | podiel na základom imaní (%) | hlasovacie práva (%) |
|--------------|------------------|------------------------------|----------------------|
| Csaba Várdai | 19 917,00 | 50 | 50 |
| Iveta Várdai | 19 917,00 | 50 | 50 |
| SPOLU | 39 834,00 | 100 | 100 |



2. Spoločnosť v roku 2020 a predpoklad budúceho vývoja

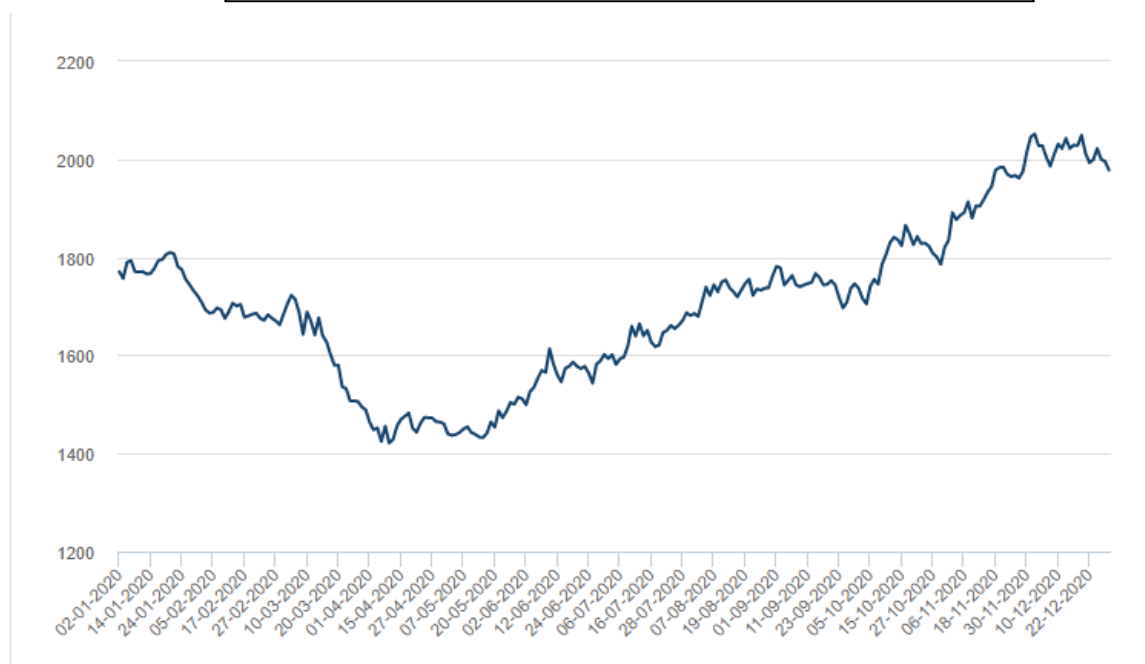
Rok 2020 bol celosvetovo poznačený vplyvom pandémie COVID19. Neistota na trhoch ovplyvňovala obchodovanie naprieč krajinami. Časté a niekedy chaotické zmeny v nariadeniach obmedzovali možnosti prepravy tovaru aj osôb cez hranice. Vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť Relax 2000, spol. s r.o. je vo veľkej miere prepojená na zahraničné trhy na strane dodávateľskej aj odberateľskej, plynulé distribučné kanály sú pre jej fungovanie nevyhnutné.

Finančné výsledky

Asi 2/3 vstupov nakupuje nielen na trhoch EÚ, ale aj z tretích krajín. Napriek tomu, že obmedzenia na hraniciach skomplikovali prístup k surovinám, vďaka diverzifikácii zdrojov sa spoločnosti podarilo preklenúť výpadky dodávok bez významnejších prestojov.

Významnými vstupmi pre výrobu spoločnosti sú výrobky z hliníka a PVC granulát. Ceny hliníka sa odrážajú od cien na LME, kde bol v priebehu roku 2020 zaznamenaný významný nárast (december 2020 oproti decembru 2019 o takmer 11%).

Vývoj cien hliníka na Londýnskej burze (LME) USD/t



Zdroj: <https://www.lme.com/en-GB/Metals/Non-ferrous/Aluminium#tabIndex=2>



Ďalším z významných vstupov spoločnosti je PVC granulát. Ku koncu roka 2020 začali ceny plastov postupne narastať, v prvej polovici roku 2021 došlo k zintenzívneniu rastu.

V dôsledku rastu cien vstupov vzniká tlak, ktorý bude s veľkou pravdepodobnosťou viesť k zvyšovaniu cien produkcie nielen v spoločnosti, ale aj na konkurenčných trhoch.

Vývoj cien štandardných plastov



Zdroj: <https://www.kiweb.de/default.aspx?pageid=2111&typ=100069>

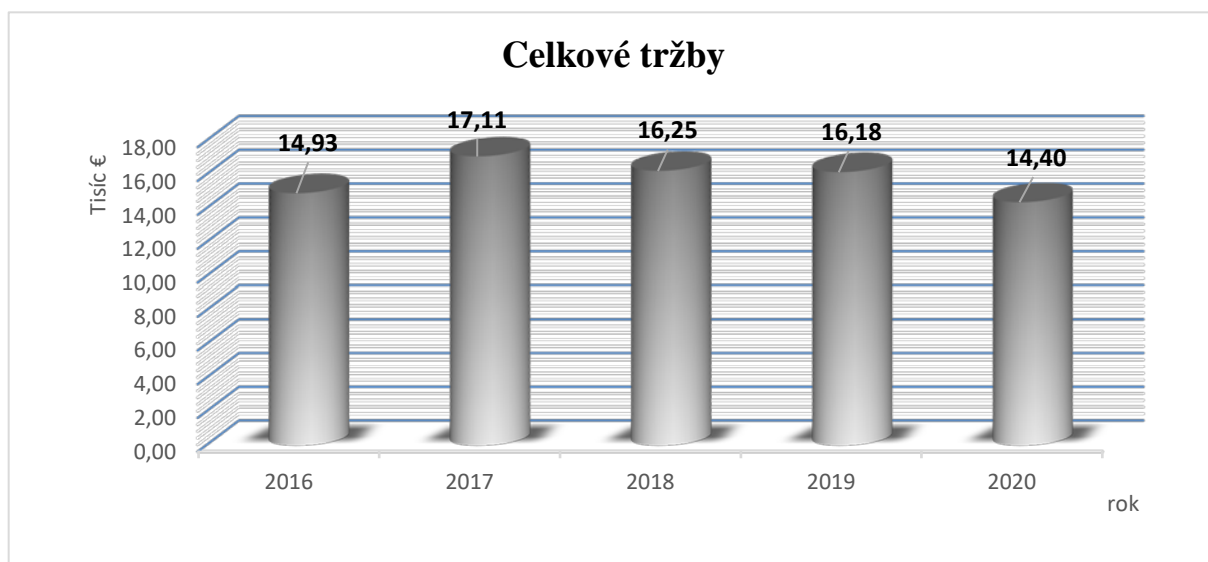
(Plastixx odráža pohyb cien materiálov LD/LLDPE, HDPE, PP, PVC, PS, PET a ABS, PA, PC, PMMA, POM a PBT na základe princípu "Paascheho Indexu". Mesačná kalkulácia Indexu vychádza z priemernej trhovej ceny materiálov v danom mesiaci.)

Pandémia ovplyvnila spoločnosť aj z pohľadu predaja. Viac ako 90% odbytu sa realizuje na zahraničných trhoch. Zákazníci zvolili opatrnejší prístup k objednávkam najmä na začiatku roka, postupne sa podarilo predaj ustáliť bez výraznejšieho vplyvu na tržby.

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške 11 527 tis EUR. Zaznamenala tak mierny prepád oproti tržbám roku 2019 aj 2018 – v oboch prípadoch o cca 4%. Vzhľadom na skutočnosť, že celý rok 2020 bol poznamenaný vplyvom COVID 19, považujeme uvedené tržby za úspech.



Z hľadiska celkových tržieb došlo k prepadu oproti predchádzajúcemu roku o 11% (z 16 176 tis. € na 14 396 tis. €) najmä vplyvom prepadu tržieb z tovaru.





Súvaha k 31.12.2020 v skrátrenom rozsahu

| | 2020 | 2019 | % | Rozdiel |
|---|-------------------|-------------------|-------------|----------------|
| SPOLU MAJETOK | 11 033 183 | 10 429 060 | 106% | 604 123 |
| <u>Neobežný majetok netto</u> | 4 093 516 | 3 999 280 | 102% | 94 236 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 110 558 | 61 508 | 180% | 49 050 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 3 882 609 | 3 937 772 | 99% - | 55 163 |
| Dlhodobý finančný majetok | 100 349 | - | - | 100 349 |
| <u>Obežný majetok</u> | 6 931 124 | 6 424 365 | 108% | 506 759 |
| Zásoby | 2 663 302 | 2 035 989 | 131% | 627 313 |
| Dlhodobé pohľadávky | 3 223 | 10 850 | 30% - | 7 627 |
| Krátkodobé pohľadávky | 3 779 891 | 3 942 345 | 96% - | 162 454 |
| Finančné účty | 484 708 | 435 181 | 111% | 49 527 |
| <u>Časové rozlíšenie</u> | 8 543 | 5 415 | 158% | 3 128 |
| SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY | 11 033 183 | 10 429 060 | 106% | 604 123 |
| <u>Vlastné imanie</u> | 3 783 467 | 3 669 333 | 103% | 114 134 |
| Základné imanie | 39 834 | 39 834 | 100% | - |
| Ostatné kapit. fondy | 2 633 143 | 2 633 143 | 100% | - |
| Zákonné rezervné fondy | 3 980 | 3 980 | 100% | - |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 997 618 | 851 979 | 117% | 145 639 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 108 892 | 140 397 | 78% - | 31 505 |
| <u>Záväzky</u> | 7 228 178 | 6 749 031 | 107% | 479 147 |
| Dlhodobé záväzky | 83 878 | 96 833 | 87% - | 12 955 |
| Dlhodobé bankové úvery | 1 588 272 | 1 359 147 | 117% | 229 125 |
| Krátkodobé záväzky | 2 636 659 | 2 652 652 | 99% - | 15 993 |
| Krátkodobé rezervy | 64 494 | 66 859 | 96% - | 2 365 |
| Bežné bankové úvery | 2 854 875 | 2 573 540 | 111% | 281 335 |
| <u>Časové rozlíšenie</u> | 21 538 | 10 696 | 201% | 10 842 |



Výkaz ziskov a strát k 31.12.2020 v skrátenom rozsahu

| | 2020 | 2019 | % | Rozdiel |
|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Čistý obrat | 12 722 539 | 14 432 246 | 88,15% | -1 709 707 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 14 525 920 | 17 112 676 | 84,88% | - 2 586 756 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 14 213 226 | 16 778 363 | 84,71% | - 2 565 137 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 312 694 | 334 313 | 93,53% | - 21 619 |
| Pridaná hodnota | 2 472 396 | 2 763 355 | 89,47% | - 290 959 |
| Výnosové z finančnej činnosti | 461 | 74 | 622,97% | 387 |
| Náklady na finančnú činnosť | 143 044 | 154 775 | 92,42% | - 11 731 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | - 142 583 | - 154 701 | 92,17% | 12 118 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením | 170 111 | 179 612 | 94,71% | - 9 501 |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení | 108 892 | 140 397 | 77,56% | - 31 505 |

Zamestnanosť

V oblasti ľudských zdrojov sťažovali protipandemické nariadenia fungovanie spoločnosti tým, že viacero zamestnancov dochádza do práce z iných okresov ako aj zo zahraničia. Meniace sa pravidlá vyžadovali neustálu potrebu sledovania legislatívnych zmien a schopnosť operatívne na ne reagovať. Nevyhli sme sa ani chorobnosti, často aj niekoľkotýždňovým výpadkom pre nariadené karanténne opatrenia, čo viedlo k zvýšeným nárokom na zamestnancov. Napriek zložitým podmienkam sa spoločnosti podarilo stabilizovať situáciu a vyhnúť sa potrebe prepúšťania zamestnancov. K zmierneniu následkov čiastočne prispela aj dotácia zo strany štátu na udržanie pracovných miest. Počet zamestnancov k 31.12.2020 v hlavnom pracovnom pomere sa oproti roku 2019 nezmenil, zostal na úrovni 121 zamestnancov. V roku 2021 nepredpokladáme výrazné zmeny v ich počte ani štruktúre.

Výskum a vývoj

Spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj v celkovej výške 17 300€ Aktivované náklady na vývoj predstavujú výsledky vývojových prác obstaraných kúpou.



Životné prostredie

V oblasti odpadového hospodárstva sa snaží zvyšovať povedomie zamestnancov o životnom prostredí, systematickým prístupom k riadeniu výroby sa snaží o minimalizáciu množstva vytvorených odpadov, ich recykláciu a ak to nie je možné, zabezpečuje zneškodnenie odpadu v súlade s platnou legislatívou.

Iné dôležité informácie

Spoločnosť nespadá do konsolidovaného celku žiadnej obchodnej spoločnosti.

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nadobúdani vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

3. Návrh na rozdelenie zisku

Návrh vedenia spoločnosti pre rokovanie valného zhromaždenia, na ktorom má byť prerokovaná účtovná závierka za rok 2020 a rozhodnuté o použití zisku vykazaného za rok 2020 vo výške 108 892,11 EUR, je preúčtovať hospodársky výsledok na účet nerozdeleného zisku minulých období.

4. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje výročná správa

Do dňa vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykazaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2020.

V čase písania tejto výročnej správy je situácia ohľadom pandémie Covid19 na Slovensku relatívne pokojná. Skúsenosti z minulosti ako aj z iných krajín nás nútia byť napriek tomu opatrní, pretože, vidíme, ako sa okolnosti môžu zmeniť aj v priebehu pár dní. V tejto chvíli nie je možné predpovedať, do akej miery bude očkovanie účinné proti novým mutáciám vírusu. Z pohľadu spoločnosti budeme pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikneme všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Veríme, že vrcholoví predstavitelia štátov urobia maximum preto, aby sme boli na predpokladanú jesennú vlnu pripravení.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky

k 31. 12. 2020

RELAX 2000, spol. s r. o.

Hadovská cesta 5, 945 01 Komárno

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti RELAX 2000, spol. s r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti RELAX 2000, spol. s r. o. (ďalej len „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 nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, 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 podmienený názor

1. Spoločnosť vykazuje na riadku 72 súvahy neprimerane vysoký zostatok hotovosti v pokladni vo výške 362 868 EUR, ku ktorému sme nezískali primerané a vhodné dôkazy auditu potvrdzujúce správnosť výšky zostatku.
2. Spoločnosť vykazuje v rámci pohľadávok z obchodného styku pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 rok vo výške 1 980 523 EUR, pričom opravné položky k týmto pohľadávkam boli vytvorené len vo výške 498 303 EUR.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

Našou 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, okrem zistení uvedených v prvej časti našej správy.

Bratislava, 25. júna 2021



Audítorská spoločnosť:
Crowe Advartis Assurance s.r.o.

Zodpovedný audítor:
Daniel Šalamún

Licencia UDVA č. 370

Licencia SKAU č. 825

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É 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 1 5 8 7 7 8 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 0 |
| IČO 3 6 5 2 5 2 2 7 | mimoriadna | X veľká | do 1 2 2 0 2 0 |
| SK NACE 2 2 . 2 9 . 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

R e l a x 2 0 0 0 s p o l . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H A D O V S K Á C E S T A

Číslo

5

PSČ

Obec

9 4 5 0 1 K O M Á R N O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 3 5 7 9 0 1 4 5 4

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 6 . 0 6 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

1 8 . 0 6 . 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 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 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 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 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 | 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 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| 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 | | | |



| Ozna- čenie 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 | | |
| 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. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | | |
| 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.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |

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.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | | | |
| 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 | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| 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 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | |
| A.I. | Základné imanie 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. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy 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 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| 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 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | 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) | 100 | | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 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.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | | |
| 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.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| 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 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | | |
| 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 | | |
| ** | 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 | 10 | | |
| 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 | | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | |
| 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 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | | |
| 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 | | |

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky a sídlo :

Spoločnosť RELAX 2000, spol. s r.o. Hadovská cesta 5, 945 01 Komárno (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 01.12.1997 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16.12.1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 10762/N).

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky (hlavná činnosť) :

- obchodná činnosť s komoditami v rozsahu voľnej živnosti-maloobchod a veľkoobchod,
- sprostredkovanie obchodu podľa platných všeobecne záväzných právnych predpisov
- predaj tovaru mimo predajne
- reklamná činnosť
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- výroba tovaru z plastov
- výroba platní, fólií, hadíc a profilov z plastov
- výskum trhu a verejnej mienky
- výroba a montáž roliet, žalúzií a relaxov
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- projekčno - konštrukčná a technologická činnosť v oblasti kovových konštrukcií a strojných zariadení
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

(2) Účtové jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom (obchodné meno, sídlo, právna forma a iné vhodné informácie):

ÚJ nemá náplň pre túto položku

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 bola schválená 10.06.2020.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, zmenené a doplnené Opatrením č. MF/19926/2015-74, ktorým sa ustanovujú i o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu (ďalej len „Opatrenie pre veľké ÚJ“).

(5) Údaje o skupine :

Spoločnosť nepatrí do konsolidovaného celku a teda sa ani nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti a nie je ani materskou spoločnosťou v zmysle §22 odsek 3 zákona o účtovníctve v platnom znení.

(6) Počet zamestnancov :

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 122 | 123 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho : | 121 | 121 |
| počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu) | 16 | 16 |

Čl. II.**Informácie o prijatých postupoch**

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
- 2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

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 zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého 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.

Použitie odhadov – 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. 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.

V účtovnom období nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe::

- Spoločnosť nemá k 31.12.2020 uzatvorenú leasingovú zmluvu.
- K 31.12.2020 má spoločnosť zriadené záložné práva k úverovým zmluvám č. 721/2016/UZ, 1207/2018/UZ, 737/2020/UZ a 20/ZF/2013. Tieto sú bližšie špecifikované v čl. III v časti 2 (Pasíva) písm. h písm. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje do spotreby okrem nástrojov a príslušenstva k nástrojom, ktoré sa zaradia do majetku aj v obstarávacej cene 1 700 EUR a nižšie.

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

| Druh dlhodobého majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Aktivované náklady | 5 | 1/5 | lineárna |
| Softvér | 4 | 1/4 | lineárna |
| Stavby | 20 | 1/20 | lineárna |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | 1/4 až 1/12 | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | 1/4 až 1/6 | lineárna |

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

✓ **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

✓ **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

✓ **Závázky**

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

Emitované dlhopisy s kupónom sa prvotne oceňujú ich menovitou hodnotou a ich oceňovanie sa zvyšuje o alikvotné úroky.

✓ **Rezervy**

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

✓ **Zamestnanecké požitky**

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

✓ **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje

ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

✓ **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je s vysokou pravdepodobnosťou isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky sa do výnosov rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

✓ **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

✓ **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

✓ **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 5 | 8 | 7 | 7 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

- 5) Informácia 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):

- oprava predpisu dane z motorových vozidiel (MV) 429/345 001 -5 241,77€

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku aktivované náklady na vývoj dňa 01.07.2020 v hodnote 1 800,00€ ; dňa 30.09.2020 v hodnote 15 500,00 € Aktivované náklady na vývoj predstavujú výsledky vývojových prác obstaraných kúpou.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

| Dlhodobý nehmotný majetok : | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|-----------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstará-vaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |

Prvotné ocenenie

| | | | | | | | | |
|---|--------|---------|--|--|--|---------|---------|-----------------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 16 990 | 60 472 | | | | 46 238 | | 123 700 |
| Prírastky | 17 300 | 73 738 | | | | 44 800 | 30 500 | 166 338 |
| Úbytky | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | | | | -91 038 | -17 300 | -108 338 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 34 290 | 134 210 | | | | 0 | 13 200 | 181 700 |

Oprávky

| | | | | | | | | |
|---|-------|--------|--|--|--|--|--|---------------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 1 720 | 60 472 | | | | | | 62 192 |
| Prírastky | 5 448 | 3 502 | | | | | | 8 950 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 7 168 | 63 974 | | | | | | 71 142 |

Opravné položky

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|----------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | | | | | | | | 0 |

Zostatková hodnota

| | | | | | | | | |
|---|--------|--------|--|--|--|--------|--------|----------------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 15 270 | 0 | | | | 46 238 | | 61 508 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 27 122 | 70 236 | | | | 0 | 13 200 | 110 558 |

| Dlhodobý nehmotný majetok : | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|-----------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstará-vaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |

Prvotné ocenenie

| | | | | | | | | |
|---|--------|--------|--|--|--|---------|--|---------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | 60 472 | | | | 37 837 | | 98 309 |
| Prírastky | 16 990 | | | | | 25 391 | | 42 381 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | -16 990 | | -16 990 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 16 990 | 60 472 | | | | 46 238 | | 123 700 |

Oprávky

| | | | | | | | | |
|---|-------|--------|--|--|--|--|--|--------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | 60 472 | | | | | | 60 472 |
| Prírastky | 1 720 | | | | | | | 1 720 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 1 720 | 60 472 | | | | | | 62 192 |

Opravné položky

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|---|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | | | | | | | | 0 |

Zostatková hodnota

| | | | | | | | | |
|---|--------|---|---|---|---|--------|---|--------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 837 | 0 | 37 837 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 15 270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 238 | 0 | 61 508 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

| Dlhodobý hmotný majetok : | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných | Pestovateľ. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 349 146 | 3 664 399 | 4 615 893 | | | 72 794 | 323 780 | 13 674 | 9 039 686 |
| Prírastky | | 354 890 | 201 793 | | | | 310 979 | 11 607 | 879 269 |
| Úbytky | | 133 467 | | | | | | | 133 467 |
| Presuny | | | | | | | 555 150 | -20 596 | 534 553 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 349 146 | 3 885 822 | 4 817 686 | | | 72 794 | 79 609 | 4 685 | 9 209 741 |
| <u>Oprávky</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | 889 466 | 4 159 048 | | | 53 399 | | | 5 101 914 |
| Prírastky | | 198 143 | 156 781 | | | 3 762 | | | 358 686 |
| Úbytky | | 133 467 | | | | | | | 133 467 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | | 954 142 | 4 315 829 | | | 57 162 | | | 5 327 133 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | | | | | | | | | 0 |
| <u>Zostatková hodnota</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 349 146 | 2 774 932 | 456 845 | | | 19 395 | 323 780 | 13 674 | 3 937 772 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 349 146 | 2 931 680 | 501 857 | | | 15 632 | 79 609 | 4 685 | 3 882 609 |

| Dlhodobý hmotný majetok : | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--------------------------------|-----------|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných | Pestovateľ. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| <u>Prvotné ocenenie</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 349 146 | 1 410 320 | 5 202 670 | | | 50 219 | 2 496 969 | 47 666 | 9 556 990 |
| Prírastky | | 2 254 079 | 249 223 | | | 22 575 | 356 387 | | 2 882 264 |
| Úbytky | | | 836 000 | | | | 2 529 576 | | 3 365 576 |
| Presuny | | | | | | | | -33 993 | -33 993 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 349 146 | 3 664 399 | 4 615 893 | | | 72 794 | 323 780 | 13 673 | 9 039 686 |
| <u>Oprávky</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | 735 514 | 4 037 181 | | | 50 219 | | | 4 822 915 |
| Prírastky | | 153 952 | 957 867 | | | 3 180 | | | 1 114 999 |
| Úbytky | | | 836 000 | | | | | | 836 000 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | | 889 466 | 4 159 048 | | | 53 399 | | | 5 101 914 |
| <u>Opravné položky</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | | | | | | | | | 0 |
| <u>Zostatková hodnota</u> | | | | | | | | | |
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 349 146 | 674 805 | 1 165 489 | | | 0 | 2 496 969 | 47 666 | 4 734 075 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 349 146 | 2 774 933 | 456 845 | | | 19 395 | 323 780 | 13 673 | 3 937 772 |

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR |
|---|--|
| stavebné objekty, priemyselné skladové a výrobnoprevádzkové objekty | 2 304 720 |
| stavebné objekty, priemyselné skladové a výrobnoprevádzkové objekty | 952 612 |
| DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať : | |

Záložné práva sú k úverovým zmluvám č. 721/2016/UZ, 1207/2018/UZ, 737/2020/UZ a 20/ZF/2013.

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:

- Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

| Názov majetku | OC |
|----------------|--------|
| VZV Baumann | 40 800 |
| Mostový žeriav | 96 956 |
| Mostový žeriav | 45 334 |
| Mostový žeriav | 59 176 |

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom: *nie je*

- d) Popis goodwillu (dôvod vzniku) a spôsob výpočtu jeho hodnoty a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

- e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti za bežné účtovné obdobie:

1. náklady na výskum
2. neaktivované náklady na vývoj
3. aktivované náklady na vývoj

Vid' čl. III ods. 1 písm. a Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku.

- f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | | Spolu |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|-------|
| | Podiel. CP a vklady r. 22 | Podiel. CP a vklady r. 23 | Ostatné rel. CP r.24 | Pôžičky prepojeným ÚJ r. 25 | Pôžičky v rámci podiel. úč. r. 26 | Ostatné pôžičky r. 27 | Dlhové CP,... r. 28 | Pôžičky a ost. FM r. 29 | Účty v bankách r. 30 | Obstarávaný DFM r. 31 | Poskytnuté preddavky na DFM r.32 | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | k | l | m |

Prvotné ocenenie

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---------|---|---|---|---|---|---------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | 100 349 | | | | | | 100 349 |
| Úbytky | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 349 |

Oprávky

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Opravné položky

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | | | | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Zostatková hodnota

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---------|---|---|---|---|---|---------|
| <i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Stav na konci účtovného obdobia</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 349 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 349 |

- g) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.
- h) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.
- i) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.
- j) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.
- k) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú :
ÚJ nemá náplň pre túto položku.
- l) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy: *ÚJ nemá náplň pre túto položku.*
- m) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo:

| Zásoby | Hodnota € |
|---------------------------|------------------|
| <i>Materiál</i> | 2 041 948 |
| <i>Nedokončená výroba</i> | 144 310 |
| <i>Výrobky</i> | 296 542 |
| <i>Tovar</i> | 180 502 |

- n) Prehľad o zákazkovej výrobe:
ÚJ nemá náplň pre túto položku.
- o) Opravné položky k pohľadávkam:

| Položka súvahy | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|---------|---|---|---------------------|
| | Stav OP k 1.1. | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP k 31.12. |
| A | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku: | 326 464 | 171 838 | 0 | 0 | 498 302 |
| a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| b) Pohľadávky z obch. styku v rámci pod. účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 326 464 | 171 838 | 0 | 0 | 498 302 |
| Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu : | 326 464 | 171 838 | 0 | 0 | 498 302 |

| Položka súvahy | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--------------------------------|----------------|--|---|------------------|
| | Stav OP k 1.1. | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP k 31.12. |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku : | 171 888 | 240 570 | 85 993 | | 326 465 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 171 888 | 240 570 | 85 993 | | 326 465 |
| Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu : | 171 888 | 240 570 | 85 993 | | 326 465 |

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

p) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu : |
|--|---------------------|----------------------|--------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku : | - | - | - |
| a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | | | |
| Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 3 223 | | 3 223 |
| Spolu : | 3 223 | 0 | 3 223 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku : | 546 022 | 3 515 155 | 4 061 177 |
| a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 546 022 | 3 515 155 | 4 061 177 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 205 603 | | 205 603 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 11 414 | | 11 414 |
| Spolu : | 763 039 | 3 515 155 | 4 278 194 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 3 515 155 | 2 505 551 |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka - v lehote | 763 039 | 1 436 794 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu : | 4 278 194 | 3 942 345 |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 3 223 | 10 850 |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu : | 3 223 | 10 850 |

q) Pohľadávky zabezpečené záložným právom:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou : | | |
| Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP | x | 47 844 EUR |
| ZP k bezregresnom faktoringu /najvyššia hodnota istiny/ | | |
| ZP k revolvingovému úveru /najvyššia hodnota istiny/ | | |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

Zmluva o zriadení záložného práva s Všeobecnou úverovou bankou, a.s. (záložný veriteľ) k zmluve o financovaní č.20/ZF/2013 na všetky existujúce a budúce pohľadávky a iné práva.

r) Popis vzniku odloženej daňovej pohľadávky: pozri časť 2 písm. f)

s) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|------------------|----------------|----------------|
| Peniaze | 362 868 | 382 665 |
| Účty v bankách | 121 840 | 52 516 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu : | 484 708 | 435 181 |

t) Prehľad o krátkodobom finančnom majetku, ktorý je k 31.12. ocenený reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: *ÚJ nemá náplň pre túto položku*

u) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku:

ÚJ nemá náplň pre túto položku

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

ÚJ nemá náplň pre túto položku

x) Informácie o vlastných akciách :

ÚJ nemá náplň pre túto položku.

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

| Opis položky časového rozlíšenia | 2020 | 2019 |
|---|-------|-------|
| <i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i> | 8 | 0 |
| IT a telekom. služby | 8 | 0 |
| <i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i> | 8 535 | 5 415 |
| poistné | 4 145 | |
| IT a telekom. služby | 2 602 | |
| Služby pers. agentúr a mzdové poradenstvo | 895 | |
| <i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i> | | |
| <i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i> | | |

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Základné imanie : 39 834 EUR splatené

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vypsoriadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | 2019 |
|---|-------------|
| Účtovný zisk | 140 397 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2020 |
| 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 | 140 397 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu : | 140 397 |

- 4) 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; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

| Dôvod účtovania na účet vlastného imania | Zisk | Strata |
|--|------|------------|
| oprava predpisu dane z MV (429/345) | | -5 241,77€ |
| Spolu: | | |

- 5) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní za rok 2020: Na 1 Eur ZI pripadá cca. 2,73 Eur zisku.
- 6) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia vo výške 108 892 Eur sa prevedie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Údaje o rezervách:

| Druh rezervy | Predpokladaný rok použitia | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12. |
|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | | Stav k 1.1. | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho : | | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho : | | 66 859 | 64 494 | 66 859 | | 64 494 |
| na nevyčerpané dovolenky | 2021 | 59 659 | 59 694 | 59 659 | | 59 694 |
| na audit | 2021 | 4 400 | 4 800 | 4 400 | | 4 800 |
| rezerva v daň. oblastiach | | 2 800 | | 2 800 | | |

| Druh rezervy | Predpokladaný rok použitia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12. |
|-------------------------------------|----------------------------|--|---------------|---------------|----------|---------------|
| | | Stav k 1.1. | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho : | | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho : | | 47 734 | 66 859 | 47 734 | | 66 859 |
| na nevyčerpané dovolenky | 2020 | 36 134 | 59 659 | 36 134 | | 59 659 |
| na audit | 2020 | 8 800 | 4 400 | 8 800 | | 4 400 |
| rezerva v daň. oblastiach | 2020 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | | 2 800 |

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| a | b | c |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 345 144 | 1 266 172 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 1 291 515 | 1 386 480 |
| Krátkodobé záväzky spolu : | 2 636 659 | 2 652 652 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 2 720 537 | 2 749 485 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu : | 83 878 | 96 833 |
| Do lehoty splatnosti | 83 878 | 96 833 |
| Po lehote splatnosti | 0 | 0 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

ÚJ nemá náplň pre túto položku

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :

| Zabezpečené záväzky | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|------------------|
| | Spôsob zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | 0 | 0 |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom : | Majetok, ktorý ÚJ užíva na základe zmluvy o výpožičke | |
| VZV Baumann | zmluva o zabezpečovacom prevode práva | 2 706 |
| mostový žeriav | zmluva o zabezpečovacom prevode práva | 45 334 |
| mostový žeriav | zmluva o zabezpečovacom prevode práva | 45 334 |
| mostový žeriav | zmluva o zabezpečovacom prevode práva | 48 086 |
| | | |
| Celková suma zabezpečených záväzkov: | x | 141 460 |

f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|---|----------------|-----------|
| Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho : | 70 153 | 57 985 |
| odpočítateľné | | 4 277 456 |
| zdaniteľné | 70 153 | 4 335 441 |
| Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho : | 15 348 | 4 800 |
| odpočítateľné | 15 348 | 4 800 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 3 223 | 10 866 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-) | 7 643 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | -14 732 | -16 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 14 716 | |
| Zaúčtovaná ako nákladov (+) / rozpustenie (-) | 14 716 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

g) Závazky zo sociálneho fondu:

| Názov položky | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------------|
| Stav k 1.1. | 16 018 | 10 773 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 158 | 7 190 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba soc. Fondu | 13 158 | 7 190 |
| Čerpanie soc. Fondu | 6 677 | 1 945 |
| Stav k 31.12. | 22 498 | 16 018 |

h) Vydané dlhopisy : ÚJ nemá náplň pre túto položku

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

| Názov položky | Mena | Charakter | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Popis zabezpečenia | Suma istiny v príslušnej mene za 2020 | Suma istiny v príslušnej mene za 2019 |
|--------------------------|------|--------------------|---------------------------|------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | | |
| VÚB | EUR | investičný úver | 2,40% p.a.+ 3M EURIBOR | 30.06.2024 | pod tabuľkou | 807 684 € | 1 038 525 € |
| VÚB | EUR | investičný úver | 2,40% p.a.+ 3M EURIBOR | 30.06.2024 | pod tabuľkou | 249 320 € | 320 621 € |
| VÚB | EUR | termínovaný úver | 2,00% p.a.+ 3M EURIBOR | 30.06.2024 | pod tabuľkou | 1 000 000 € | 0 € |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | | |
| OTP Banka Slovensko | EUR | revolvingový úver | | | | 0 € | 161 000 € |
| VÚB | EUR | kontokorentný úver | 2,400 % p.a. | 28.2.2021 | pod tabuľkou | 2 376 982 € | 2 412 540 € |

Zabezpečenie :

- záložné právo na nehnuteľný majetok - stavebné objekty, priemyselné skladové a výrobnoprevádzkové objekty
- záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky. Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva
- záložné právo na tovarové zásoby a zásoby HV
- ručiteľská listina FO
- záruka bánk

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

| Opis položky časového rozlíšenia | 2020 | 2019 |
|---|---------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 16 862 | 7 373 |
| Dotácia | 16 862 | 7 373 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho | 4 676 | 3 323 |
| Releasing – rozp. výnosov LZP/15/70090 | 0 | 3 323 |
| Dotácia | 4 676 | 0 |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u prenajímateľa) :*ÚJ nemá náplň pre túto položku***4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu): bez náplne****5) Informácie o daniach z príjmov**

a) - e) Informácie o odložených daniach:

| Položka | | 2020 | 2019 |
|---------|--|------|------|
| a) | suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| | suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| b) | suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| d) | suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| e) | odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

| Názov položky | 2020 | | | 2019 | | |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho : | 170 111 | x | x | 179612 | x | x |
| Teoretická daň | x | 35 723 | 21,00% | x | 37 719 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 101 801 | 21 378 | 12,57% | 92 228 | 19 368 | 10,78% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -86 866 | -18 242 | - 10,72% | - 85 418 | - 17 938 | - 9,99% |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu : | 185 046 | 38 860 | 22,85% | 186 422 | 39 149 | 21,79% |
| Splatná daň z príjmov | x | 38 860 | 22,85% | x | 39 149 | 21,79% |
| Odložená daň z príjmov | x | 22 359 | 13,14% | x | 66 | 0,04% |
| Celková daň z príjmov : | x | 61 219 | 35,99% | x | 39 215 | 21,83% |

6) Deriváty*ÚJ nemá náplň pre túto položku*

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahraničie) :

| Oblasť odbytu | Výrobky | | Služby | | Tovar | | Spolu: | |
|-----------------|------------|------------|---------|---------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Tuzemsko | 402 411 | 588 977 | 133 897 | 362 988 | 495 217 | 1 012 863 | 1 031 525 | 1 964 829 |
| Zahraničie - EU | 11 124 431 | 11 419 120 | 60 650 | 49 881 | 505 933 | 998 416 | 11 691 014 | 12 467 417 |
| Spolu : | 11 526 842 | 12 008 097 | 194 547 | 412 869 | 1 001 150 | 2 011 279 | 12 722 539 | 14 432 246 |

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

| Položka | 2020 | 2019 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2020 | 2019 |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 144 310 | 304 216 | 460 439 | -159 906 | - 156 223 |
| Výrobky | 296 542 | 310 000 | 458 338 | -13 458 | - 148 338 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu : | | | | -173 364 | - 304 561 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Iné (napr. zmena metódy oceňovania, dary ...) | x | x | x | | -596 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -173 364 | - 305 157 |

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

| Popis aktivácie | 2020 | 2019 |
|---------------------|---------|---------|
| Aktivácia materiálu | 229 193 | 618 802 |
| | | |

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

| Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti | 2020 | 2019 |
|--|-----------|-----------|
| Predaj DNHM, DHM a rozpustenie ú. 384 | 42 000 | 3 323 |
| Predaj materiálu | 1 631 380 | 1 740 587 |
| Faktoring, postúpenie pohľad. | 3 456 | 16 899 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 70 716 | 605 976 |
| | | |

e) Celková suma osobných nákladov :

| Popis osobných nákladov | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| mzdy | 1 476 014 | 1 387 347 |
| ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| sociálne poistenie | 365 675 | 347 156 |
| zdravotné poistenie | 150 166 | 137 826 |
| sociálne zabezpečenie | 37 782 | 36 288 |

f) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

| Popis finančných výnosov | 2020 | 2019 |
|---|------|------|
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho : | | |
| Úroky z pôžičky | 349 | 0 |
| Kurzové zisky | 112 | 74 |
| z toho kurzové zisky účtované k 31.12. | 9 | 0 |
| Ostatné fin. výnosy | | |

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

| Popis nákladov za poskytnuté služby | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho : | 1 213 627 | 1 227 978 |
| audítorské služby | 9 259 | 8 800 |
| daňové poradenstvo | 0 | 2 800 |
| opravy a udržiavanie | 214 116 | 146 698 |
| doprava +mýto | 39 100 | 27 905 |
| nájomné | 101 530 | 128 627 |
| stráženie | 23 678 | 21706 |
| ostatné | 825 944 | 395 253 |

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

| Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti | 2020 | 2019 |
|---|-----------|-----------|
| Spotreba materiálu | 8 042 956 | 8 849 535 |
| Spotreba energie | 246 450 | 258 588 |
| Predaný tovar | 802 939 | 1 646 435 |
| Odpisy | 357 772 | 1 118 314 |

i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

| Popis finančných nákladov | 2020 | 2019 |
|--|---------|---------|
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho | | |
| úroky | 114 806 | 110 821 |
| Bankové poplatky | 24 436 | 27 469 |
| Kurzové straty | 3 802 | 16 485 |
| z toho kurzové straty účtované k 31.12. | 619 | 77 |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

ÚJ nemá náplň pre túto položku

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou :

| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho : | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 800 | 8 800 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | 0 | 2 800 |
| ostatné neaudítorské služby | | |

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Iné aktíva pasíva
 - a) opis a hodnota podmieneného majetku: *bez náplne*
 - b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov: *bez náplne*
- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: *bez náplne*
- 3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne: *bez náplne*

Čl. VI

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

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierky. V súvislosti s pandémiou COVID-19 spoločnosť nepredpokladá výrazný pokles ekonomickej výkonnosti a nie je ani predpoklad zásadnejších dopadov v budúcnosti.

Čl. VII

- 1) **Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

| Spriaznená osoba | Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...) | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------|---|---------------------------------|-----------|
| | | 2020 | 2019 |
| a | b | d | e |
| Alucolor | Služby (ú. 518) | 74 957 | 213 114 |
| | Tržby z predaja služieb (ú. 602) | 680 | 225 256 |
| | Materiál vrátane prepravy (ú. 111) | | |
| | Tržby z predaja mat. (ú. 642) | 486 | 606 |
| | Tržby z predaja tovaru (ú. 604) | 0 | 198 |
| AL PLASTIK s.r.o. | Tržby z predaja služieb (ú. 602) | 576 | 576 |
| EXAL s.r.o. | Materiál (ú. 111,501) | 1 690 031 | 1 675 041 |
| | Obstaranie HIM (042) | 0 | 52 |
| | Tovar (131) | | 245 027 |
| | Služby (ú. 518) | 1 000 | 146 618 |
| | Tržby z predaja mat. (ú. 642) | 1 570 | 11 321 |
| | Predaj tovaru (ú. 604) | 438 322 | 872 904 |
| | Tržby z predaja služieb (ú. 602) | 86 014 | 74 025 |
| | Tržby z predaja výrobkov (ú. 601) | 0 | 35 936 |
| RELAX 2000 Kft. | Materiál (ú. 111) | 6 914 | 7 331 |
| | Tovar (ú. 131) | 0 | 15 102 |
| | Služby (ú. 518) | 860 | |
| | Tržby z predaja služieb (ú. 602) | 1 379 | 377 |
| | Tržby z predaja výrobkov (ú. 601) | 1 822 598 | 2 170 369 |
| | Predaj tovaru (ú. 604) | 89 689 | 125 956 |
| | Tržby z predaja mat. (ú. 642) | 149 632 | 144 544 |

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
- výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
- o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :
- Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
- Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Čl. VIII Ostatné informácie

ÚJ nemá náplň pre tento článok.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

a) prehľad o pohybe vlastného imania – bežný rok:

| Položka vlastného imania | 2020 | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | Stav k 1.1. | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12. |
| a | B | c | d | e | f |
| Základné imanie : | 39 834 | | | | 39 834 |
| Základné imanie | 39 834 | | | | 39 834 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 633 143 | | | | 2 633 143 |
| Zákonné rezervné fondy : | 3 980 | | | | 3 980 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 980 | | | | 3 980 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku : | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia : | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov : | 851 979 | | -5 241 | | 997 618 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 863 414 | | | 140 397 | 1 003 812 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -11 435 | | 5 241 | | 6 194 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 140 397 | 108 892 | | -140 397 | 108 892 |

b) prehľad o pohybe vlastného imania – predchádzajúce obdobie:

| Položka vlastného imania | 2019 | | | | |
|--------------------------------------|---------------|-----------|--------|---------|---------------|
| | Stav k 1.1. | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12. |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie : | 39 834 | | | | 39 834 |
| Základné imanie | 39 834 | | | | 39 834 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 633 143 | | | | 2 633 143 |

| | | | | | |
|---|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|
| Zákonné rezervné fondy : | 3 980 | | | | 3 980 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 980 | | | | 3 980 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku : | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia : | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov : | 813 414 | 5 308 | 14 707 | 0 | 851 978 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 810 143 | 5 308 | | 58 578 | 863 413 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 3 271 | 0 | 14 707 | | -11 435 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 58 578 | 140 397 | | -58 578 | 140 397 |

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

| R. | Položka | Údaj v súvahe k 1.1. | Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E. | Údaj v súvahe k 31.12. | Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H. |
|------------|---|----------------------|---|------------------------|---|
| 072 | Peniaze (211, 213, 21*) | 382 665 | x | 362 868 | x |
| 073 | Účty v bankách (221, 22*, +/- 261) | 52 516 | x | 121 840 | x |
| 071 | Finančné účty spolu | 435 181 | 435 181 | 484 708 | 484 708 |
| | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 0 | | -87 |
| 139 | kontokorentný účet vykázaný na r.139- Bežné bankové úvery | 2 412 540 | X | 2 376 982 | x |

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet (v prípade kladného zostatku) a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: žiadne
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda

2) Prehľad peňažných tokov (1.1.2020 - 31.12.2020)

(v EUR)

| Označ. | Názov položky | Bežné účt. obdobie | Minulé účt. obdobie |
|---------|---|--------------------|---------------------|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 170 111 | 179 612 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i> | 609 609 | 655 971 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 357 772 | 282 314 |
| 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 | 731 494 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 171 838 | 280 719 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -3 127 | |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 114 806 | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -349 | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 87 | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -32 135 | 3 322 |
| 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 | 717 | -641 878 |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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</i> | -529 735 | 256 784 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | 3 941 | 283 979 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 93 637 | 640 333 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -627 312 | -667 528 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | |
| | 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.) | 249 985 | 1 092 367 |

| | | | |
|-----------|--|----------|----------|
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | 0 | -110 821 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | 0 | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S +A.1. až A.6.) | 249 985 | 981 546 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-) | -38 393 | -165 534 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 211 592 | 816 012 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | -58 000 | -131 333 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -441 611 | |
| 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 | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 42 000 | 3 339 |
| 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 | | |
| B.7. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.9. | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | -100 000 | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |

| | | | |
|-------------|---|-----------|-----------|
| B.14. | 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 | | |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | - 731 494 |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -557 611 | -859 488 |
| <i>C.1.</i> | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i> | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | 0 | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | 0 | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| C.2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i> | 510 460 | 59 176 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | 0 | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | 1 014 263 | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky | -503 803 | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | 0 | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | 0 | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | | 59176 |

| | | | |
|-----------|--|----------|---------|
| C.2.9. | 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.2.10. | 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 | -114 826 | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| 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 | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 395 633 | 59 176 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C) | 49 614 | 15 700 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 435 181 | 419 481 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 484 795 | 435 181 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -87,13 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 484 708 | 435 181 |