

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2020**

**I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	<b>Novozámocké bytové družstvo, družstvo</b>
Sídlo:	Nábrežná č. 22
Právna forma:	Družstvo
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 12.06.1995, Dr. vo vložke 115N
Hlavný predmet podnikania:	Správa nehnuteľnosti na základe zmluvy alebo poplatkov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Novozámocké bytové družstvo, družstvo nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 Z o U).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

**2) Neobmedzené ručenie:**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa **16.12.2020**

**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 znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

**5) Údaje o skupine:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

**6) Počet zamestnancov:**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	40,58	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	44
- počet vedúcich zamestnancov	4	3

**II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka má **stratu** za účtovné obdobie od 01. 01 .2020 do 31. 12. 2020 v celkovej výške – **75 359,38 EUR**. Manažment spoločnosti je presvedčený, že spoločnosť bude schopná pokračovať naďalej vo svojej podnikateľskej činnosti, nič tam nie je uvedené, čo by malo spochybniť nepretržitosť trvania vyššie uvedenej skutočnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

## b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účet drobného nehmotného dlhodobého majetku.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	dobu odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	013	5	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Majetok, ktorý z hľadiska výšky ocenenia v rozpätí do 33 EUR nespĺňa kritéria pre zaradenie do kategórie DM, účtuje Spoločnosť priamo do spotreby na ľarchu účtu 501 110, 501 120 a 501 130. Uvedený majetok eviduje Spoločnosť podsúvahovo. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 100 EUR a nižšou ako 1 700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, je zaradený do dlhodobého hmotného majetku a účtuje sa o ňom na účte 022 260 ako o drobnom dlhodobom hmotnom majetku.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	dobu odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Budovy a stavby	021.AE	40	2,5
Budovy a stavby	021.AE	60	1,67
Klimatizácia	022 100	12	8,33
Počítače s príslušenstvom	022.100	4	25
Dopravné prostriedky	022 230	4	25
Ostatné stroje a zariadenia	022.240	6	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	022 260	4	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022 250	4	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

## .c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa nákupnú cenu, maržu a náklady súvisiace s obstaraním.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam u týchto pohľadávok:

-pohľadávok, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne,

-pri sporných pohľadávkach, t.j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými vedie spor o uznanie

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

360 dní, sa zahnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

720 dní, sa zahnie do výdavkov do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

1080 dní, sa zahnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) 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.

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2021

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**j) Zamestnanecké požitky**

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné ..

### **k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

### **o) Cudzia mena**

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

### **p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za výkon správy bytov a nebytových priestorov, za výmenu stúpačiek, výťahov.

#### q) Oprava chýb minulých období

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

#### r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

### III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

##### 1) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		55 952						55 952
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		55 952						55 952
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		55 952						55 952
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		55 952						55 952
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota 0</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		0						0
<b>Stav na konci</b>		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>55 952</b>						<b>55 952</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>55 952</b>						<b>55 952</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>55 952</b>						<b>55 952</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>55 952</b>						<b>55 952</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>0</b>						<b>0</b>

## 2) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>411 231</b>	<b>7 433 702</b>	<b>438 940</b>						<b>8 283 873</b>
Prírastky			6 311						6 311
Úbytky		277 062	1 084						278 146
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	<b>411 231</b>	<b>7 156 640</b>	<b>444 167</b>						<b>8 012 038</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>702 833</b>	<b>372 668</b>						<b>1 075 501</b>
Prírastky		111 037	66 583						177 620
Úbytky			1 084						1 084
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		<b>813 870</b>	<b>438 167</b>						<b>1 252 037</b>
<i>Opravné položky</i>									

<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>411 231</b>	<b>6 730 869</b>	<b>66 272</b>						<b>7 208 372</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>411 231</b>	<b>6 342 771</b>	<b>6 000</b>						<b>6 760 002</b>
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	<b>SPOLU</b>
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>490 209</b>	<b>7 773 849</b>	<b>438 940</b>						<b>8 702 998</b>
Prírastky									
Úbytky	78 978	340 147							419 125
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	<b>411 231</b>	<b>7 433 702</b>	<b>438 940</b>						<b>8 2183 873</b>
<b>Stav na začiatku</b>		<b>607 620</b>	<b>298 587</b>						<b>906 207</b>
Prírastky		111 037	74 081						185 118
Úbytky		15 824							15 824
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		<b>702 833</b>	<b>372 668</b>						<b>1 075 501</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>490 209</b>	<b>7 166 229</b>	<b>140 353</b>						<b>7 796 791</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>411 231</b>	<b>6 730 869</b>	<b>66 272</b>						<b>7 208 372</b>

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok z titulu zabezpečenia úverov bližšie popísaných v časti III. Pasíva bod 6.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 895 730
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

### 3) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					

CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej UJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)				
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu				

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>							500				500
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav na konci</b>							500				500
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav na konci</b>											
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>							500				500
<b>Stav na konci</b>	0						500				500

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	500										500
Prírastky							500				500
Úbytky	500										500
Presuny											
<b>Stav na konci</b>							500				500
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav</b>											

na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	500										500
Stav na konci							500				500

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

#### 4) Pohľadávky

Účtovná jednotka vytvárala v bežnom účtovnom období opravné položky k rizikovým pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	x	x	x
Krátkodobé pohľadávky	97 370	669 814	767 184

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	143 935	540 232	684 167

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia úverov bližšie popísané v časti III. Pasíva bod 6.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	34 703	34 703
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

#### 5) Odložená daňová pohľadávka

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy					
Odpočet daňovej straty					
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)					
Závazky 360 dní po splatnosti					
<b>SPOLU:</b>					

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

6) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v OTP Banka Slovensko a.s, ktorý k 31. decembru 2020 čerpała vo výške 347 323 Eur.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	x
<b>Náklady budúcich období krátkodobé</b>	<b>1 358</b>
<i>Predĺženie záruky na server</i>	x
<i>Poistenie zodpovednosti za škodu</i>	792
<i>Havarijné poistenie áut</i>	416
<i>Zmluvné poistenie áut</i>	150
Príjmy budúcich období dlhodobé	x
	x
Príjmy budúcich období krátkodobé	0
	0

### **Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

#### **1. Vlastné imanie**

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

#### **2. Sociálny fond**

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

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	12 662	2 118
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 484	8 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		8 733
Ostatná tvorba sociálneho fondu		X
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	2 484	16 928
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	1 253	6 384
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	13 893	12 662

#### **3. Odložený daňový záväzok**

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

Titul	Účtovná	Daňová	Rozdiel	Sadzba	Odložený
-------	---------	--------	---------	--------	----------

	základňa	základňa		dane (%)	daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC)	4 599 907	4 518 979	-80 928	21	16 995
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Rezerva na audit		4 200	-4 200	21	- 882
Nezap.. záväzok		16 637	-16 637	21	-3 494
Záväzky po zaplattení		2 529	-2 529	21	-531
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	12 088

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

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný 592/481.

#### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	34 586	0	34 586
Krátkodobé záväzky	611 382	789 550	1 400 932

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	36 608	0	36 608
Krátkodobé záväzky	505 958	789 550	1 295 508

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>34 584</b>	<b>36 608</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	34 586	36 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 400 932</b>	<b>1 295 508</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	507 081	505 958
Záväzky po lehote splatnosti	893 851	789 550

#### 5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť					
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina				287		
Finančný náklad				151		
<b>Spolu</b>				<b>438</b>		

#### 6. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no. K 31. decembru 2020 zostatok úveru je 1 575 117 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 30. júna 2031.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no., je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok, na pohľadávky a vinkuláciu prostriedkov dlžníka.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no. K 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala úver vo výške 250 000 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 30. septembra 2024. – Jeremie I.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok, na pohľadávky a vinkuláciu prostriedkov dlžníka.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no. K 31. decembru 2018 Spoločnosť čerpala úver vo výške 250 000 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 30. septembra 2024.- Jeremie II.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu domova sociálnych služieb NZBD Astra, no, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok a na pohľadávky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu obytného domu E. K 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala úver vo výške 871 443 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 25. novembra 2031.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu obytného domu E, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok a na pohľadávky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme dlhodobého komerčného úveru na výstavbu obytného domu F. K 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala úver vo výške 418 073 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 25. novembra 2031.

Zabezpečenie komerčného úveru na výstavbu obytného domu F, je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok a na pohľadávky.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky OTP Banka Slovensko, a.s. vo forme kontokorentného úveru. Zostatok úveru k 31. decembru 2020 predstavuje 347 323 EUR.

Zabezpečenie kontokorentného úveru od banky OTP Banka Slovensko, a.s., je formou zriadenia záložného práva na nehnuteľný majetok, na pohľadávky a formou prístúpenia k záväzku.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia a.s. vo forme spotrebného úveru na financovanie nového osobného vozidla vo výške 17 032 EUR zo dňa 29. februára 2016.

Zabezpečenie spotrebného úveru je formou zriadenia zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva na financovaný majetok.

Hodnota úverov v úhrnnej výške 127 862 EUR nie je uvádzaná podrobne, nakoľko sa jedná o úvery, pri ktorých spoločnosť nevystupuje ako dlžník, lebo dlžníkmi sú jednotlivé bytové domy v správe spoločnosti.

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>					
OTP DSS – NZBD Astra no	EUR	Komerčný	1 575 117	3,50	30.6.2031
OTP DSS – NZBD Astra no	EUR	Komerčný – Jeremie	250 000	3,17	30.9.2024
OTP DSS – NZBD Astra no	EUR	Komerčný - Jeremie	250 000	2,59	30.9.2024
OTP obytný dom E	EUR	Anuitný	871 443	2,90	25.11.2031
OTP obytný dom F	EUR	Anuitný	418 073	2,90	25.12.2028
SZRB – družstevná výstavba	EUR	Anuitný	127 862	1,00	Rôzne
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>					
OTP - KTK	EUR	Kontokorent	347 323	3,51	31.12.2020

## 7. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	x	x	x	X	x
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	18 910	18 938	18 910		18 938
- z toho:					
Rezerva na dovolenky + poist.	14 710	14 738	14 710		14 738
Rezerva na audit	4 200	4 200	4 200	X	4 200

Všetky rezervy boli vytvorené za účelom ich doby použitia 1 rok.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	x	x	x	X	x
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	35 553	18 910	35 553		18 910
- z toho:					
Rezerva na dovolenky+poist.	31 353	14 710	31 353	X	14 710
Rezerva na audit	4 200	4 200	4 200		4 200

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	x
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) -úrok z úveru	18 632
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	x
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	6 923
Reklama TECHEM	375
Predpis vopred na Január 2021	11 714
T.COM virtual voice net	-5 166

**IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Čistý obrat**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	X	x
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	X	x
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 377 404	1 560 781
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 377 404</b>	<b>1 560 781</b>

**VÝNOSY****2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	1 377 404	1 576 781
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	X	X
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	X	X

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia výkonu činnosť údržbárov	0	0
Aktivácia DHM – budova DSS		

V Spoločnosti sa aktivujú náklady na výkon činnosti údržbárov. Do aktivácie vchádza cena ľudskej práce.  
 V tomto roku sú výkony údržbárov preúčtované do tržieb z predaja služby

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHIM	277 062	557 398
tržby z predaja materiálu	196	764
zmluvné pokuty a penále	2 884	30 996
<b>Ostatné významné položky výnosov z HČ (648), z toho:</b>	<b>32 800</b>	<b>40 474</b>
Poplatok. za vyúčtovanie, za upomienky,	12 510	23 167
Priznaná prvá pomoc – opatrenieč.3 B	8 060	0
Ostatné výnosy-stupačky,a ostatné výnosy	12 230	17 307
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu, z toho:</b>	<b>2</b>	<b>22</b>
Výnosové úroky (662)	<b>2</b>	22
Kurzové zisky počas roku (663.A)	X	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A).	X	X
Ostatné finančné výnosy (66x)	X	X

#### NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov a nákladov na audit účtovnej závierky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
oprava a údržba	2 035	6 762
pracovné cesty	67	27
náklady na reprezentáciu	7 885	4 289
ostatné služby	21 073	16 575
spracovanie dát,	11 878	8 235
stúpačky, výťahy, stavebný dozor	31 868	53 505
poštovné	3 590	4 196
skolenie	3 045	30 387
notárske, dražobné služby, právne	17 418	21 235
prenájom ostatný	7 472	7 342
Vodné, stočné	2 960	274
telefónne poplatky, internet	76 440	102 607
reklama a inzercia		700
<b>Náklady na nákup služieb</b>	<b>185 731</b>	<b>256 134</b>
Hodnota predaného dlhodobého majetku	277 062	466 377
dary	343	x
pokuty a penále	3 702	3 644
nedaňový odpis pohľadávok	18	200
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam	1 417	944
ostatné náklady hospodárskej činnosti - poisťné	767	798
ostatné náklady hospodárskej činnosti	1 698	6 259

škody na zásobách		x
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>2 465</b>	<b>11 047</b>
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	99 066	131 578
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	14 801	16 183
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>	<b>113 867</b>	<b>147 761</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 200	4 200
Iné uisťovacie služby	x	x
Daňové poradenstvo	x	x
Neaudítorské služby	x	x

Valným zhromaždením zo dňa 16. decembra 2020 bol schválený audítor na vykonanie auditu o hospodárení spoločnosti za rok 2020, Bola schválená p. Ing. Ľudmila Polačeková

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	564 714	685 635
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť -	22 122	29 431
Zákonné sociálne zabezpečenie	150 035	172 703
Zákonné zdravotné zabezpečenie	60 216	73 244
Iné osobné a sociálne náklady	47 067	36 285
Odmeny členom orgánov družstva	16 700	28 086
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b>860 854</b>	<b>1 025 384</b>

## 7. Dane

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-75 359		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-15 825	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	34 749	7 297	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-27 817	-5 842	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x		
6	Základ dane (R500 DP):	-68 427	-14 370	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		2 942	

10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-83 919		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	-1 7623	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	29 277	6 148	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-31 336	-6 581	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	-85 978	-18 055	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		-3 546	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

## **V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **Podmienené záväzky**

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku Spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

### **Podsúvahové účty**

Položky dlhodobého hmotného majetku pod 100 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtovná jednotka účtuje ako náklad a evidujú sa podsúvahovo.

Okrem vyššie uvedených Spoločnosť nemá vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

### **Vnútroorganizačné účtovníctvo**

Spoločnosť sa člení na vnútroorganizačné útvary – strediská. Má vytvorené všetky predpoklady na vedenie vnútroorganizačného účtovníctva, ktoré sa zameriava na evidenciu účtovných prípadov vo vnútri Spoločnosti.

## **VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

### **(Následné udalosti)**

## **VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

<b>Spriaznená osoba:</b> personálne prepojenie - výnosy	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
NZBD ASTRA	315 355	315 355

<b>Spriaznená osoba:</b> personálne prepojenie - náklady	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		

Príjmy a výhody členov orgánov

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

#### VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

#### IX - PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

##### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	14 938	X	x	x	14 938
Základné imanie nezapísané do OR	178 093	x	9 661	x	168 432
Emisné ážio	x	x	x	x	x
Ostatné kapitálové fondy	1 860 689	45 392	278 888		1 627 194
Zákonné rezervné fondy	516 080	262	X	-83 919	432 422
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo	69 760	x	x	x	69 761

zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 875	x	x	x	72 876
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	-83 919	-78 301		83 919	-78 301
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	51 752		7 804		43 948
Spolu vlastné imanie	2 680 267	-32 647	296 353	0	2 351 270

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	14 938	X	x	x	14 938
Základné imanie nezapísané do OR	178 093	x	x	x	178 093
Emisné ážio	x	x	x	x	x
Ostatné kapitálové fondy	2 212 132	45 764	397 207	x	1 860 689
Zákonné rezervné fondy	498 712	17 367	x	x	516 079
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV	x	x	x	x	x
Ostatné fondy tvorené zo zisku	69 760	x	x	x	69 760
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 025	x	13 150	x	72 875
Neuhradená strata minulých rokov	x	x	x	x	x
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	9 703	-83 919	9 703	x	-83 919
Vyplatené dividendy	x	x	x	x	x
Ostatné položky vlastného imania	59 559	x	7 807	x	51 752
Spolu vlastné imanie	3 128 922	-20 788	427 867	0	2 680 267

## 2. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovná strata a rok 2019 vo výške - 83 919 EUR bol v plnej výške na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 16. decembra 2020 prerozdelený nasledovne: z nedeliteľného fondu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-83 919
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	x
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	x
Prídel do sociálneho fondu	x
Prídel na zvýšenie základného imania	x
Úhrada straty minulých období	x
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	x
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	x
Prídel do nedeliteľného fondu – úhrada straty	83 919
Prídel do fondu rozvoja	X
<b>Spolu</b>	<b>- 83 919</b>

### X - PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy – viď príloha.