

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**FERRMONT, a. s.**  
Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Franje Krča 41, Beograd – Zemun, IČO: 110238836, vznik: 21.9.2017

### 2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko – technické výpočty
- výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd
- dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie
- výroba úžitkových autodoplnkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení – plynových
- výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	106
počet vedúcich zamestnancov	5	5

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 30. septembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26. 4. 2021.

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné predpoklady.

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).  
V roku 2021 Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý sa končí 30.9.2021. Každé ďalšie účtovné obdobie bude trvať od 1. 10. do 30.9. nasledujúceho kalendárneho roka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem účtovania dlhodobého hmotného majetku. Od roku 2020 Spoločnosť zaraďuje majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 EUR do dlhodobého drobného hmotného majetku. Od roku 2021 sú súčasťou pohľadávok a výnosov aj nevyfakturované výnosy z opakovaných dodávok vody (vodné).

### (b) 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. Významné odhady sa v podmienkach Spoločnosti týkajú najmä:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok vody

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

### (c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobného režie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Akvizované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 Eur a doba používania dlhšia ako jeden rok sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa zaraďuje do majetku ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

#### (d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

#### (e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávací cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, zľava, skonto a

pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti na odpracovaných hodinách v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### **(f) Zákazková výroba**

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

#### **(g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie za obdobie od januára do septembra 2021, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej vody v m<sup>3</sup> a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

#### **(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

#### **(i) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **(j) 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.

**(k) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy.

**(l) Záväzky**

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

**(m) Odložené dane**

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

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

**(n) 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.

**(o) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

**(p) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) 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.

**(s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň

predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

#### **Účtovanie zahraničných odštepných závodov**

Zahraniczne odštepne závody vedú oddelené účtovníctvo podľa účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté mesačne prostredníctvom súhrnných účtovných zápisov a dňom uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

#### **(t) 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.

#### **(u) Opravy chýb minulých účtovných období**

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtovala o významných aj o nevýznamných opravách chýb minulých rokov. Tieto sú popísané v ďalších častiach poznámok (F.1. a H.)

## **E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý majetok**

#### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 258				6 426		64 277
Prírastky		2 300				2 300		4 600
Úbytky						2 300		2 300
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	56 558	0	0	0	6 426	0	66 577
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 177	48 436						50 613
Prírastky	532	1 509						2 041
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 709	49 945	0	0	0	0	0	52 654
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 426	0	6 426
<b>Zostatková cena</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 417	5 822	0		0	0	0	7 238
Stav na konci účtovného obdobia	885	6 613	0		0	0	0	7 498

Bezprotredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 258				6 426		64 277
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	54 258	0	0	0	6 426	0	64 277
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 457	43 900						45 357
Prírastky	720	4 536						5 256
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 177	48 436	0	0	0	0	0	50 613
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 426	0	6 426
<b>Zostatková cena</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 137	10 358	0		0	0	0	12 494
Stav na konci účtovného obdobia	1 417	5 822	0		0	0	0	7 239

### Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	498 919	1 546 028			32 117			2 092 036
Prírastky		1 953	172 439			24 542	238 647		437 581
Úbytky			42 009				198 345		240 355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	500 872	1 676 458	0		56 659	40 302	0	2 289 262
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 943	845 602			12 894			1 020 439
Prírastky		16 326	175 414			11 781			203 521
Úbytky			42 009						42 009
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 269	979 007	0		24 675	0	0	1 181 951
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
<b>Zostatková cena</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	336 976	700 425	0		19 223	0	0	1 071 596
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	322 603	697 451	0		31 984	40 302	0	1 107 312

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov a stavebných mechanizmov a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 512 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred . na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	495 556	1 399 071			14 947			1 924 546
Prírastky		3 363	361 561			17 171	337 080		719 174
Úbytky			214 604				337 080		551 684
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	498 919	1 546 028	0		32 118	0	0	2 092 037
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 134	812 029			4 314			956 477
Prírastky		21 809	205 803			8 580			236 192
Úbytky			172 230						172 230
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 943	845 602	0		12 894	0	0	1 020 439
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
<b>Zostatková cena</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	355 422	587 043	0		10 633	0	0	968 069
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	336 976	700 426	0		19 224	0	0	1 071 597

### Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €
Poistenie proti finančnej strate GAP	100 719 €

### Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkác h	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhovou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 990										123 990
Prírastky											0
Úbytky	5 465										5 465
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
<b>Opravné položky</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 990	0	0	0	0	0	0	0		0	123 990
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace sa 31.12.2020				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	68 437	7 292	118 525
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
					0
<b>Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	-	-	-	-	<b>118 525</b>

Majetok je ocenený obstarávacou cenou v súlade s internou smernicou, ktorá je vyššia ako je hodnota vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia došlo k dodatočnému zníženiu obstarávacej ceny o 5 465 EUR. Spoločnosť posúdila toto ocenenie ako zodpovedajúce reálnej hodnote a nevidí dôvod na účtovanie oceňovacieho rozdielu alebo tvorbu opravných položiek.

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2021. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2020. Za rok 2021 nepredpokladáme významné zmeny.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosť najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhovou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky	123 990										123 990
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	123 990	0	0	0	0	0	0	0		0	123 990
<b>Opravné položky</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Stav na konci účtovného obdobia	123 990	0	0	0	0	0	0	0		0	123 990

## 2. Zásoby

K bezobrátkovým zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	58 196	3 976			62 171
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	10 983	679			11 661
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>69 179</b>	<b>4 654</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73 833</b>

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a zároveň ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje za zákazky, ktoré k 30. 9. 2021 neboli ukončené, t.j. zákazky, u ktorých sa k 30.9.2021 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (k riadku 58 súvahy):

**Tabuľka 1**

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 31.12.2020)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia – len neukončené k 30.9.2021
A	b	c	D
<b>Výnosy zo zákazkovej výroby</b>	13 031 674	12 633 713	23 970 247
<b>Náklady na zákazkovú výrobu</b>	12 274 361	10 227 202	21 747 579
<b>Hrubý zisk/hrubá strata</b>	757 313	2 406 511	2 222 669

**Tabuľka 2**

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	12 537 193	23 280 172
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	494 482	637 747
<b>Suma prijatých preddavkov</b>		

Suma zádržného a garančnej zábezpeky celkom, t. j. krátkodobé aj dlhodobé vrátane zádržného zo zákaziek ukončených v minulých rokoch: 1 866 966 EUR.

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	58 755	25 929		2 347	82 337
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>58 755</b>	<b>25 929</b>	<b>0</b>	<b>2 347</b>	<b>82 337</b>

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok v 100 % výške. K 30.9.2021, vzhľadom na skrátené účtovné obdobie boli vytvorené k novým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako rok opravné položky v 50 % výške.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 340 469	0	1 340 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 340 469</b>	<b>0</b>	<b>1 340 469</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 396 763	1 100 575	7 497 338
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	54 697	37 203	91 900
Čistá hodnota zákazky	637 748		637 748
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 995		23 995
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30 063		30 063
Iné pohľadávky	10 391	94 164	104 555
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 153 657</b>	<b>1 231 942</b>	<b>8 385 599</b>

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti, ktorá nepresahuje jeden rok. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2021 predstavujú 10 920 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 037 630	0	1 037 630
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 037 630</b>	<b>0</b>	<b>1 037 630</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 550 371	1 258 581	6 808 952
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	56 452	9 173	65 625
Čistá hodnota zákazky	143 267		143 267
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 016		20 016
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	52 194		52 194
Iné pohľadávky	20 615	83 244	103 859
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 842 915</b>	<b>1 350 998</b>	<b>7 193 913</b>

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 232	15 600
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	957 121	2 526 295
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	1 021 663	
Peniaze na ceste	-180	
<b>Spolu</b>	<b>1 991 836</b>	<b>2 541 894</b>

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 021 663,14 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery.

## 6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>19 631</b>	<b>20 671</b>
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	19 631	20 281
softvéry		
iné		390
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>29 622</b>	<b>39 949</b>
poistné	18 488	25 223
softvéry	7 889	10 439
iné	3 245	4 287
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
iné	22	

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2021	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 537 222
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,42

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>203 973</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 636
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 338
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	200 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>203 973</b>

## 2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>196 676</b>	<b>107 218</b>	<b>109 227</b>	<b>1 653</b>	<b>193 014</b>
Zákonné rezervy	104 027	91 218	91 444	0	103 801
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	104 027	91 218	91 444		103 801
Ostatné rezervy	92 649	16 000	17 783	1 653	89 213
<i>Rezerva na odchodné</i>	22 855		3 983	1 653	17 219
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	68 500	16 000	13 800		70 700
<i>Rezerva na odvod za nespĺnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>233 024</b>	<b>166 136</b>	<b>202 484</b>	<b>0</b>	<b>196 676</b>
Zákonné rezervy	103 544	104 027	103 544	0	104 027
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	103 544	104 027	103 544		104 027
Ostatné rezervy	129 480	62 108	98 940	0	92 649
<i>Overenie a audit účtovnej závierky</i>	3 000		3 000		0
<i>Rezerva na odchodné</i>	16 580	9 314	3 040		22 855
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	109 900	51 500	92 900		68 500
<i>Rezerva na odvod za nespĺnenie povinnosti UPSVAR</i>	0	1 294			1 294

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>885 049</b>	<b>644 269</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	849 803	644 269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	35 246	
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>7 156 023</b>	<b>6 002 782</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 160 733	4 563 427
Záväzky po lehote splatnosti	1 995 290	1 439 355

#### 4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>125 564</b>	<b>150 804</b>
odpočítateľné	131 222	150 804
zdaniteľné	- 5 658	
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>196 149</b>	<b>144 505</b>
odpočítateľné	196 149	144 505
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	75 964	114 065
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>83 512</b>	<b>85 970</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaučtovaná ako náklad	2 456	- 4 790
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

Daňová strata je uplatnená vo výške, v akej sa predpokladá jej umorenie v zmysle zásady opatrnosti.

## 5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 315	1 989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 060	8 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>7 060</b>	<b>8 923</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>6 652</b>	<b>7 597</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 722</b>	<b>3 315</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Revolvingový úver	EUR	1,6	2021	499 700	22	499 722	593 422
COVID úver - krátkodobá časť	EUR	1	2021	327 780	10 594	338 374	67 201
Kreditné karty	EUR			139		139	14
<b>Spolu</b>				<b>827 619</b>	<b>10 616</b>	<b>838 235</b>	<b>660 637</b>

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na pohľadávky a viac-subjektovou blankozmenkou, na ktorej zaviazanými subjektmi sú fyzické osoby.

V súvislosti s koronakrízou Spoločnosť požiadala o poskytnutie COVID úveru na prevádzkové účely v súlade s pravidlami v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020. Štruktúra dlhodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COVID úver	EUR	1	2024	852 220	-	852 220	-
<b>Spolu</b>				<b>852 220</b>	<b>-</b>	<b>852 220</b>	<b>-</b>

Spoločnosť v roku 2020 prijala krátkodobé finančné výpomoci, ktoré k 30.9.2021 vykazuje v nasledovnej štruktúre:

Závazky voči akcionárom: 156 625 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Krátkod. fin. výpomoci od spriaz. osoby: 286 613 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

## 7. Časové rozlišenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>49</b>	<b>1 983</b>
dobropis vystavený v budúcom účtovnom období, týkajúci sa predchádzajúceho účtovného obdobia		1 936
výdavky budúcich období OZ ČR	49	47
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>24</b>	<b>12 227</b>
finančný príspevok na vytvorené pracovné miesta	24	12 227

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	16 406 968	19 002 762	623 008	851 179	495 112	711 617
ČR	1 782 412	1 146 741				
Srbsko	59 531	340 926				
<b>Spolu</b>	<b>18 248 911</b>	<b>20 490 429</b>	<b>623 008</b>	<b>851 179</b>	<b>495 112</b>	<b>711 617</b>

## 2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:</b>	<b>91 087</b>	<b>-87 671</b>
nedokončená výroba	89 464	-45 782
výrobky	1 623	-41 889
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>45 651</b>	<b>77 593</b>
úroky z omeškania	10 920	6 945
trovy	0	4 546
poistné plnenie	13 415	43 638
predaj šrotu	921	4 586
inventúrny príjem	7 244	10 417
príspevok ÚPSVAR	12 203	0
iné	948	7 460
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>35 879</b>	<b>11 736</b>
výnosové úroky	260	2 638
kurzové zisky, z toho:	11 621	9 093
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 621	9 088
ostatné kurzové zisky	0	5
výnosy z CP a podielov pred prepojených ÚJ	23 995	0
ostatné finančné výnosy	3	5

## 3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	64 871	37 421
Tržby z predaja služieb	3 077 852	2 866 573
Tržby za tovar	59 846	70 958
Výnosy zo zákazky	16 164 461	19 078 275
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 367 030</b>	<b>22 053 227</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>14 568 414</b>	<b>15 554 348</b>
Opravy a udržiavanie	42 031	79 614
Cestovné	34 212	42 241
Náklady na reprezentáciu	8 850	19 302
Subdodávatelia	12 799 391	14 197 248
Nájomné	190 051	276 975
Náklady na inzerciu, reklamu	1 485	62 386
Telefónne poplatky	24 834	30 344
Právne služby	16 060	23 366
Školenie zamestnancov	6 217	8 082
<b>Auditorské, účtovnícke a mzdové služby, z toho:</b>	<b>23 425</b>	<b>26 660</b>
<b>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom súvisiace auditorske služby</b>	<b>13 980</b>	<b>3 000</b>
Poddodávky v odštepných závodoch	1 344 509	675 279
Iné služby	77 350	112 851
<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>68 595</b>	<b>96 528</b>
Pokuty a penále	20	355
Ostatné rezervy	2 200	19 500
Manká a škody	8 248	4 639
Poistenie	31 759	40 955
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	5 182	11 960
Nevýznamné opravy chýb minulých rokov - neuznané odpočítanie DPH	5 000	
Ostatné náklady odštepných závodov	3 239	5 110
Iné	12 947	14 009
<b>Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:</b>	<b>102 866</b>	<b>91 316</b>
Úroky z úverov	34 320	24 517
Ostatné nákladové úroky		5 107
Kurzové straty, z toho:	9 799	6 991
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 907	6 919
ostatné	892	72
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	58 747	54 702

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 386		100,00 %	228 644		100,00 %
teoretická daň		6 801	21,00 %		48 015	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	176 787	37 125	114,63 %	177 176	37 207	21,00 %
Položky znižujúce ZD	-129 963	-27 292	-84,27 %	-189 880	-39 875	3,87 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-75 964	-15 953	-49,26 %	-75 665	-15 890	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>3 246</b>	<b>682</b>	<b>-18,90 %</b>	<b>140 275</b>	<b>29 458</b>	<b>24,87 %</b>
Zrážková daň z príjmov		14			3	
Splatná daň z príjmov spolu		<b>696</b>	2,15 %		<b>29 461</b>	90,97 %
Odložená daň z príjmov		2 456	7,58 %		-4 790	-14,79 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3 152</b>	<b>9,73 %</b>		<b>24 671</b>	<b>76,18 %</b>

Názov položky	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	37 863	
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		
Suma daňovej straty odpočítateľnej v nasledujúcich obdobiach, ku ktorej nie je zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka		37 863
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Prenajatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítá sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

Informácie o účtovnej hodnote prenájatých priestorov nemáme k dispozícii.

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2021 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 2 127 797 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 1 668 833 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku z účtu vedeného v banke, ručiteľskými listinami fyzických osôb, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

## L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im boli vyplatené odmeny zo závislej činnosti v celkovej sume 7 050 EUR.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	2 118 618 EUR
Nákup služieb (náklady)	1 710 636 EUR
Nákladové úroky	13 126 EUR

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	114 360 EUR
Výnosové úroky	148 EUR

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	115 895 EUR
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	1 471 412 EUR
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	1 356 313 EUR
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	443 238 EUR

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:

Preúčtovanie zásob (CZ)	361 555 EUR
Preúčtovanie služieb (CZ)	7 913 EUR
Preúčtovanie služieb (SRB)	16 407 EUR

## N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. 9. 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierke Spoločnosti.

## O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	5 564			1 636	7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 566 372		103 922	2 338	2 464 788
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	203 973		200 000	3 973	29 234
Ostatné položky vlastného imania					0
<b>SPOLU</b>	<b>2 811 909</b>	<b>0</b>	<b>303 922</b>	<b>7 947</b>	<b>2 537 222</b>

V priebehu účtovného obdobia bola na účtoch nerozdelených ziskov minulých rokov zaúčtovaná oprava chyby minulých účtovných období, ktorá bola v zmysle pravidiel vyplývajúcich z internej smernice posúdená ako významná v sume 103 922 EUR.

Časť výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2020 bola vyplatená akcionárom vo forme dividend – uvedené aj v časti F.1. týchto poznámok.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	3 600			1 964	5 564
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 548 695			17 677	2 566 372
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	19 642	203 973		-19 642	203 973
Ostatné položky vlastného imania					0
<b>SPOLU</b>	<b>2 607 937</b>	<b>203 973</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>2 811 909</b>

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

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

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok 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.

**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)**

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	32 386	228 644
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	231 776	170 866
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	203 840	225 639
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 <sup>5</sup> (+)		
A. 1. 3.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 3 662	-36 348
A. 1. 4.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	28 236	34 358
A. 1. 5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 2 792	-67 697
A. 1. 6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)	-23 995	
A. 1. 7.	Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)	34 320	24 517
A. 1. 8.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)	- 260	-2 638
A. 1. 9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	- 3 911	-6 965
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 78 626	-560 225
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 467 024	2 332 791
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 515 001	-3 013 184
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 126 603	120 168
	<b>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)</b>	185 536	-160 715
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 12 245	-19 406
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky( príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 98 149	-5 799
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 9)</b>	75 142	-185 920
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	- 166 395	-121 058
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 (-) <sup>1)</sup>		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 633	20 050
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>	<b>- 160 762</b>	<b>-101 008</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	- 200 000	-
C. 2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>	<b>- 264 438</b>	<b>1 524 755</b>
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		1 181 645
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 94 626	-29 298
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		485 112
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 55 000	
C.2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	- 114 812	-112 704
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>	<b>- 464 438</b>	<b>1 524 755</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>	<b>- 550 058</b>	<b>1 237 827</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>	<b>2 541 894</b>	<b>1 304 068</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)<sup>2</sup></b>	<b>1 991 836</b>	<b>2 541 894</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).<sup>2</sup></b>	<b>1 991 836</b>	<b>2 541 894</b>