

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA

31.12.2020

PPO Dema, s.r.o.
Dlhá 249
905 01 Senica

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti PPO Dema, s.r.o.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PPO Dema, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

Bratislava, 21. decembra 2021

D. P. F., spol. s r. o.
Černicová 6, 831 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



Ing. Jana Paulenová
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 442

Obchodné meno /názov/ účtovnej jednotky : PPO Dema, s.r.o.,
Sídlo : Dlhá 249, 905 01 Senica,
IČO: 45 275 807
v zastúpení: Josef Knob, konateľ

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.12.2020

Vyhotovená dňa : 30.06.2021

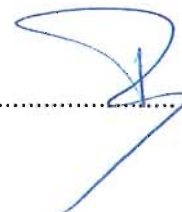
Prerokovaná dňa : 20.10.2021

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky :

.....

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy :

.....

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive letter 'D' followed by a vertical stroke.A handwritten signature in blue ink, featuring a large, sweeping loop followed by a vertical stroke.

Výročná správa za rok 2020

Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2020 vyplynula z § 21 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Osobitné predpisy nestanovujú pre spoločnosť povinnosť uvádzať ďalšie údaje vo výročnej správe.

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo spoločnosti, zostavujúcej výročnú správu

Spoločnosť PPO Dema, spol. s r. o. /ďalej len Spoločnosť/ bola do obchodného registra zapísaná 20.novembra 2009 /Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel : Sro, vložka č. 61518/B/.

2. Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

reklamné a marketingové služby

výroba výrobkov z plastov

nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

prenájom hnutelných vecí

Iné právne skutočnosti

1. Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 22.10.2009 v zmysle príslušných ustanovení z.č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník.
2. Rozhodnutie jediného spoločníka zo dňa 22.05.2015

Výročná správa za rok 2020

- a/Zápisnica z konania mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 23.06.2015
b/Zápisnica z konania valného zhromaždenia zo dňa 10.05.2018
3. c/zápisnica z konania valného zhromaždenia zo dňa 14.05.2019

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v Spoločnosti v roku 2020 bol :

Názov položky	BO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67
počet vedúcich zamestnancov	6

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za účtovné obdobie od 1.januára 2020 do 31. decembra 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

5. Zoznam členov štatutárnych orgánov Spoločnosti

Štatutárnym orgánom Spoločnosti v roku 2020 boli títo konatelia :

OSOBA	FUNKCIA	ADRESA
Josef Knob	Konateľ	Nový Šaldorf 258, 671 81 Nový Šaldorf, Česká republika
Marcela Knobová	Konateľ	Nový Šaldorf 258, 671 81 Nový Šaldorf, Česká republika

6. Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola k 31.12.2020 takáto :

OSOBA	FUNKCIA	PODIEL NA ZI	HLASOVACIE PRÁVO
PPO GROUP CZ, s.r.o.	Spoločník	60 % (30 000 €)	60 %
DEMA Senica, a.s. [36244490]	Spoločník	40 % (20 000 €)	40 %

Výročná správa za rok 2020

A. VÝNOSY CELKOM

4 055 748,00 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 571 611
Tržby z predaja služieb	216 139
Tržby za tovar	1 015 691
Výnosy zo zákazky	3 021
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Výnosy z finančnej činnosti	8
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	249 278
Čistý obrat celkom	3 803 441

B. NÁKLADY CELKOM

3 805 928,00 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 731
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 731
iné audítorské služby	-
Spotreba energie	45 348
Ostatné služby	438 247
Spotreba materiálu	1 021 506
Spotreba tovaru	868 559
Opravy a údržba DHM	42 125
Mzdové náklady	768 951
Zákonné soc. Poistenie	267 364
Zákonné soc. náklady	26 410
Dane a poplatky	16 969
Odpisy	271 227
Iné prevádzkové náklady	39 278
Finančné náklady	42 068

Výročná správa za rok 2020

Informácia o dani z príjmov

	Základ dane	daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	249 819,41		
z toho daň 21%			21%
Daňovo neuznané náklady	236 716,23		
Odpočítateľné položky-neuh.záv.	7 482,32		
Odpočítateľné položky-rozdiel odpisov	0,00		
Základ dane	292 703,32		
Odpočet daňovej straty	0,00		
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	292 703,32		
Daň /21% z riadku 500/	61 467,70	61 467,70	21%
Odložená daň	-8 663,85	-8 663,85	-21%
Výsledok hospodárenia po zdanení	197 015,56		

7. Predpoklad budúceho vývoja činnosti Spoločnosti

Spoločnosť PPO Dema s. r. o. si svojou aktívnou činnosťou počas roka 2020 napriek pandemickej situácii vo svete, potvrdila obchodnú pozíciu pre automobilový priemysel na poľskom, maďarskom a rumunskom trhu. Snahou spoločnosti bola úspešná aj v realizácii začatých projektov.

Prioritným záujmom Spoločnosti, bolo udržať aktívnu zákazkovú výrobnú činnosť počas pandemickej krízy COVID 19.

V priebehu roku 2020 sa Spoločnosť rozhodla obnoviť dlhodobý hmotný majetok hlavne nákupom nových výrobných strojov a rozšíriť a skvalitniť tým svoje výrobné kapacity.

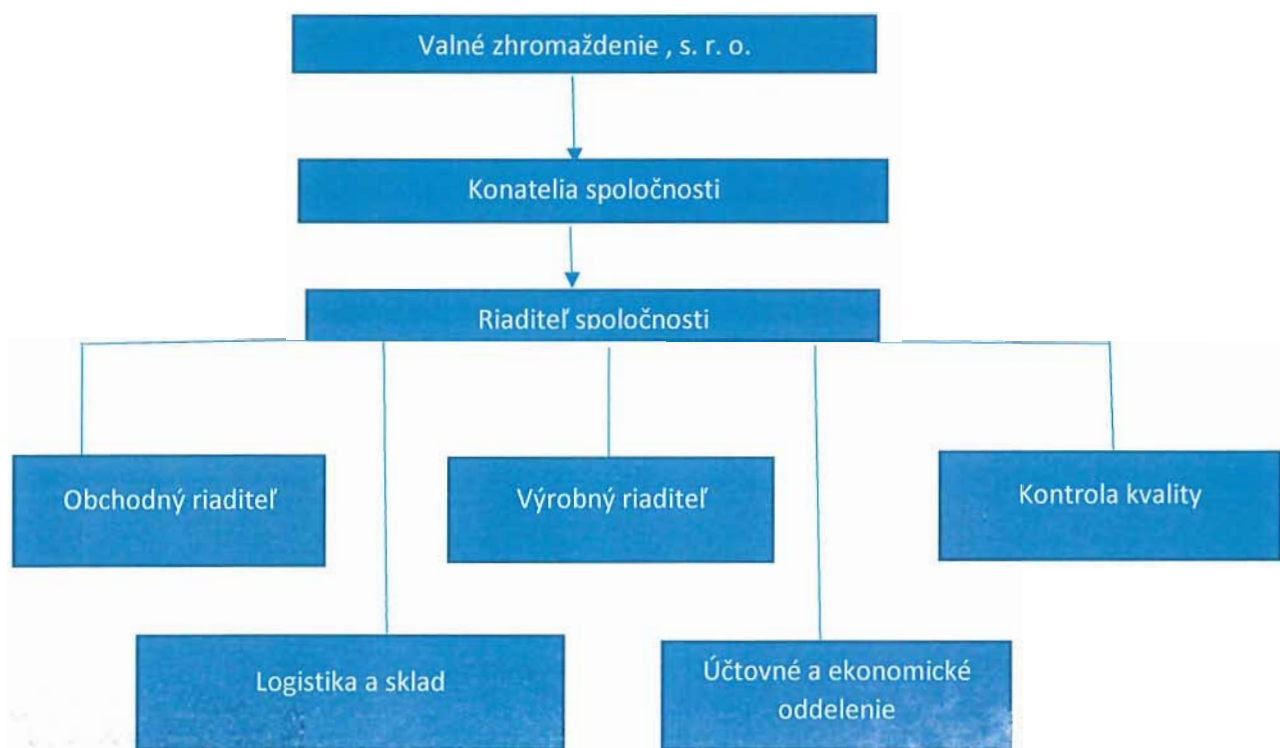
Tendenciu nárastu tržieb za vlastné výrobky a služby za druhý polrok 2020 má Spoločnosť záujem udržať i v roku 2021, ponukou širokej škály produktov, ktorých pomocou je zaistenie a udržanie postavenia lídrov v oblasti dodávok komplexných balení predovšetkým v automobilovom priemysle.

Výročná správa za rok 2020

Stanovené ciele spoločnosti sú :

- Udržať si stabilné postavenie dodávateľa
- Úspešná realizácia projektov 402B a 412B TMMF
- Posilnenie predaja v odvetví food a distribúcia produktov
- Udržiavanie dobrých a trvalých pracovných aj osobných kontaktov so svojimi obchodnými partnermi
- Zvýšiť obrat spoločnosti na hranicu ... mil. EUR + dosiahnutiu výšky HV ...% z obratu
- Ponuka strategických produktov s väčšou orientáciou na cieľovú skupinu zákazníkov
- Vytvoriť a udržiavať si dobré meno seriózneho dodávateľa a obchodného partnera aj medzi svojimi konkurentmi na území SR aj v rámci EÚ
- Zabezpečiť vyhovujúce pracovné podmienky pre všetkých zamestnancov, ktorí ovplyvňujú kvalitu realizovaných služieb a dosahovaných výsledkov spoločnosti.
- Dodržiavať požiadavky a predpisy stanovené platnou legislatívou pre zabezpečenie ochrany zdravia pri práci
- Zabezpečiť dostatočné prostriedky pre primeranú ochranu životného prostredia s ohľadom na distribuovaný sortiment produktov

8. Organizačná štruktúra spoločnosti



Výročná správa za rok 2020

9. Iné informácie, ktoré vyžaduje zákon

- a/ Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky
- b/ Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach
- c/ Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
- d/ Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na vedu a výskum
- f/ Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, ani o obchodných podielov ovládajúcej osoby
- g/ Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa nastali tieto udalosti osobitného významu :

10. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia :

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

	Bežné účtovné obdobie - vplyv na základ dane		Suma
	splatná	odložená	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - odpočítateľné - zdaniteľné			
- neuhradené sumy podľa §17 ods. 19	43 931,92	-43 931,92	
- suma neuhradených záväzkov § 17 ods. 27	4 806,82	-4 806,82	
- suma PP podľa § 17 ods.19 z r. 2017	-7 482,32	7 482,32	
Odložená daňová pohľadávka - základ	41 256,42	-41 256,42	
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-8 663,85	-8 663,85	1 548,38
Sadzba dane zo základu 21%			

Výročná správa za rok 2020

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v akej sa predpokladá, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav 01.01.2020	1 571,29
Stav 31.12.2020	10 235,14
Zmena	8 663,85
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	481/592
Zaúčtovaná do vlastného imania	

Odložená daň - sumarizácia

účet	Stav k 1.1.2020	Účtovanie 2020	Stav k 31.12.2020
481.000 Odl. Daň. Pohľadávka	1 571,29	8 663,85	10 235,14
481.100 Odl. Daň. Záväzok	-11 783,52	0,00	-11 783,52
	-10 212,23	8 663,85	-1 548,38

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Pokladnica, ceniny	4 910,63	3 657,78
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	40 752,52	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	35,68	
Spolu	45 698,83	3 657,78

Analýza finančného stavu – vlastné imanie v € a rozdielové ukazovatele

- a) Účtovný zisk za rok 2019 vo výške **211 277,52 EUR** bol rozdelený takto:
 O naložení s výsledkom hospodárenia /ziskom/ za účtovné obdobie 2019 vo výške 211 277,52 EUR rozhodlo valné zhromaždenie dňa 21.09.2020. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto :
 Zisk sa ponechá na účte 428 – nerozdelený zisk minulých rokov

Názov položky	účtovné obdobie 2019	účtovné obdobie 2020
Základné imanie	50 000,00	50 000,00
Účtovný zisk	211 277,52	197 015,56
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		

Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	211 277,52	197 015,56
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	211 277,52	197 015,56

Výročná správa za rok 2020

11. Majetok a záväzky v €

		31.12.2020	31.12.2019
		<i>auditované</i>	<i>auditované</i>
	MAJETOK SPOLU	4 845 506	5 170 380
A.	Neobežný majetok	4 079 850	4 185 535
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	4 378	8 324
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	4 075 472	4 177 211
A.III.	Dlhodobý finančný majetok		0
B.	Obežný majetok	757 449	977 966
B.I.	Zásoby	403 774	332 483
B.II.	Dlhodobé pohľadávky		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	307 976	641 825
B.V.	Finančné účty	45 699	3 658
C.	Časové rozlíšenie	8 207	6 879
	Časové rozlíšenie krátkodobé	8 207	6 879
	Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	4 845 506	5 170 380
A.	Vlastné imanie	1 368 738	1 171 721
A.I.	Základné imanie	50 000	50 000
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	147 000	147 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	5 000	5 000
A.VI.	Oceňovacie rozdiely	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	969 722	758 444
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	197 016	211 277
B.	Záväzky	3 476 768	3 998 659
B.I.	Dlhodobé záväzky	16 331	34 775
B.II.	Dlhodobé rezervy	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	2 149 513	2 218 972
B.IV.	Krátkodobé záväzky	737 129	1 044 709
B.V.	Krátkodobé rezervy	15 614	19 487
B.VI.	Bežné bankové úvery	558 181	680 716
C.	Časové rozlíšenie	0	0
	Časové rozlíšenie krátkodobé	0	0
	Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0

Prílohy výročnej správy

- Správa audítora o overení výročnej správy
- Odložená daň 2020 – 1,2
- Náplň riadkov daňového priznania za rok 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2022921846	x riadna	x malá	od 01 2020
IČO	mimoriadna	veľká	do 12 2020
45275807	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 01 2019
22.22.0			do 12 2019

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PPO DEMA, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DLHÁ

Číslo

/ 249

PSČ

Obec

90501 SENICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR okres.súd Trnava, oddiel:Sro,

vločka č.43881/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0343920117

E-mailová adresa

katarina.pinkavova@pposk.com

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
30.06.2021	20.10.2021	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 4 3 4 6 4 8	4 8 4 5 5 0 6	
			5 8 9 1 4 2		5 1 7 0 3 8 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 6 6 8 9 9 2	4 0 7 9 8 5 0	
			5 8 9 1 4 2		4 1 8 5 5 3 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 9 7 2 6	4 3 7 8	
			1 5 3 4 8		8 3 2 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 9 7 2 6	4 3 7 8	
			1 5 3 4 8		8 3 2 4
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 6 4 9 2 6 6	4 0 7 5 4 7 2	
			5 7 3 7 9 4		4 1 7 7 2 1 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 3 3 0 7 0	3 3 3 0 7 0	
					3 3 3 0 7 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 7 0 6 4 5 4	3 4 7 5 9 8 4	
			2 3 0 4 7 0		3 6 0 7 7 7 3
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 9 5 8 2 2	2 5 2 4 9 8	
			3 4 3 3 2 4		2 2 2 4 4 8



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 9 2 0	1 3 9 2 0	1 3 9 2 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 5 7 4 4 9	7 5 7 4 4 9	
					9 7 7 9 6 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 3 7 7 4	4 0 3 7 7 4	
					3 3 2 4 8 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 5 0 9 1 0	2 5 0 9 1 0	
					1 8 7 8 9 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 9 6 3 4	1 9 6 3 4	
					2 0 4 7 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 7 2 6 5	1 7 2 6 5	
					1 3 8 0 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 1 5 9 6 5	1 1 5 9 6 5	
					1 1 0 3 0 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohl'adávk súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohl'adávk z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 7 9 7 6	3 0 7 9 7 6	6 4 1 8 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 7 1 2 0	2 8 7 1 2 0	6 1 2 1 3 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 2 7 4 3	3 2 7 4 3	4 8 3 6 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 4 3 7 7	2 5 4 3 7 7	5 6 3 7 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 1 5 6	1 8 1 5 6	2 6 4 4 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 0 0	2 7 0 0	3 2 4 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 5 6 9 9	4 5 6 9 9	3 6 5 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 9 1 1	4 9 1 1	3 6 5 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 0 7 8 8	4 0 7 8 8	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 2 0 7	8 2 0 7	6 8 7 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 2 0 7	8 2 0 7	6 8 7 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 8 4 5 5 0 6	5 1 7 0 3 8 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 6 8 7 3 8	1 1 7 1 7 2 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0 0	5 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0 0	5 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 7 0 0 0	1 4 7 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0 0	5 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 6 9 7 2 2	7 5 8 4 4 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 7 1 6 0 2	1 0 6 0 3 2 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 0 1 8 8 0	- 3 0 1 8 8 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 9 7 0 1 6	2 1 1 2 7 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 7 6 7 6 8	3 9 9 8 6 5 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 3 3 1	3 4 7 7 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 6 2 3	9 1 9 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 1 6 0	1 5 3 7 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 4 8	1 0 2 1 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 1 4 9 5 1 3	2 2 1 8 9 7 2
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 3 7 1 2 9	1 0 4 4 7 0 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 2 3 5 0	8 8 2 0 6 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 6 8 4 2	1 4 8 0 6 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 8 5 5 0 8	7 3 3 9 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 4 9 3 4	6 6 2 7 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 4 1 2 3	4 1 8 5 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 3 1 1 4	4 1 9 9 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 6 0 8	1 2 5 2 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 6 1 4	1 9 4 8 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 6 1 4	1 9 4 8 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 5 8 1 8 1	6 8 0 7 1 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 8 0 3 4 4 1	5 3 6 0 3 6 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 0 5 5 7 4 0	5 4 7 1 7 6 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 1 5 6 9 1	1 5 8 9 8 0 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 5 7 1 6 1 1	3 5 4 6 6 1 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 6 1 3 9	2 2 3 9 4 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 0 2 1	- 9 8 8 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 0 4 3 2	1 1 4 6 4 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 8 8 4 6	6 6 4 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 7 6 3 8 5 9	5 1 6 8 6 9 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 6 8 5 5 9	1 4 4 0 5 3 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 6 6 8 5 4	1 7 4 8 2 4 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 3 8 2 4 7	5 2 2 4 7 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 6 2 7 2 5	1 2 1 6 6 6 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 6 8 9 5 1	8 8 3 7 2 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 7 3 6 4	3 0 6 1 7 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 4 1 0	2 6 7 7 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 9 7 0	1 4 6 4 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 1 2 2 7	1 1 9 8 7 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 1 2 2 7	1 1 9 8 7 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 0 3 3	9 8 9 5 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 5 2 4 4	7 2 9 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 9 1 8 8 1	3 0 3 0 7 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 4 3 2 8 0 2	1 6 3 9 2 2 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 2 0 6 9	3 3 9 9 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 6 8 8 5	3 1 4 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 6 8 8 5	3 1 4 5 9
O.	Kurzové straty (563)	52		2 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 1 8 4	2 5 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 2 0 6 1	- 3 3 9 9 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 4 9 8 2 0	2 6 9 0 8 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 2 8 0 4	5 7 8 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 1 4 6 8	4 4 3 8 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 6 6 4	1 3 4 1 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 9 7 0 1 6	2 1 1 2 7 7

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti
o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	PPO Dema, s. r. o.
Sídlo:	Dlhá ul. 249, 905 01 Senica, Slovensko

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba plastových obalov
- obchodná činnosť /veľkoobchod/

účtovná jednotka vykonáva svoju činnosť nepretržite , prevažná činnosť je výroba, kúpa a predaj plastových boxov, prepraviek a ostatných výrobkov z plastov.

spoločnosť vznikla : piatok, 20. novembra 2009

druh vlastníctva : medzinárodné – súkromné

spoločníci : PPO GROUP CZ, s.r.o., Znojmo DEMA Senica, a.s., Senica

spoločnosť zapísaná v OR Bratislava I, odd. Sro, vl.č.61518/B

(2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO		21.09.2020	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		Riadna	X
			Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej			

(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:		
ÚJ	nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku
ÚJ	nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ,opatrením MF SR č. 23054/2002-92 a opatrením MF SR č. 4455/2003-92.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód neprišlo. Účtovné metódy a všeobecne zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71,8	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	86
počet vedúcich zamestnancov	6	5

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	☒	NIE	☐
-----	--	-----	-------------------------------------	-----	--------------------------

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO	☐	NIE	☒
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:			
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Opravné položky k majetku tvorené neboli.

Zásoby

Pri účtovaní zásob sa uplatňoval spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na

dodržiavanie zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku je zostavený na základe interného predpisu.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

Zásoby

a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) Tvorba opravných položiek je tvorená následne:

- Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok
- Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.

Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100%.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

3. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
4. **Deriváty** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
5. **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.
6. **Cudzia mena.** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému

sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

7. **Vlastné imanie**, skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.
8. **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.
9. **Závazky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.
10. **Odložené dane sa vzťahujú na:**
 - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
11. **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa neúčtujú pri:**
 - a) dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení,
 - b) dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných alebo pridružených účtovných jednotkách, ak účtovná jednotka je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - c) dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.
12. **O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.** Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
13. **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
14. **Rezervy , účtovná jednotka účtuje rezervy na audit a rezervy na poistné a na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2020**

15. **Účtovná jednotka účtuje o nároku na dotáciu, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky.** Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená. Ak sa dotácie vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.
16. **Emisné kvóty, bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období:** Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.
17. **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562-Úroky.
18. **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH.** Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
19. **Oprava chýb minulých rokov**
Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429-Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľky poskytujú prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Informácia o obmedzení používania a nakladania s dlhodobým majetkom:

Účtovná jednotka nemá DHM, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Popis opravných položiek.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- va- teľsk é celky trvalý ch poras- tov	Zákla- dné stádo a ťaž- né zvier- atá	Ostat- ný DHM	Obstará- vaný DHM	Pos- kyt- nut- é pre- d- dav- ky na DH- M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	333 070	3 672 070,74	464 662,99				13 920,00		4 483 723,60
Prírastky		34 383,12	131 158,78						165 541,90
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	333 070	3 706 453,86	595 821,77				13 920,00		4 649 265,50
Oprávky k hmotnému majetku									
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 298,12	242 215,00						306 513,10
Prírastky		166 172,00	101 109,00						267 281,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		230 470,12	343 324,00						573 794,12

K dlhodobému finančnému majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v tabuľke. Na dlhodobý finančný majetok sa netvorila opravná položka. V bežnom účtovnom období nenastali zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku. Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Zásoby

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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Pri tvorbe opravnej položky k materiálu sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obľátkových zásobách.

Účtovná jednotka nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2020 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka
SAS Automotive s. r. o.	46 928,00 EUR
SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o.	32 995,92 EUR
ZKW SLOVAKIA s. r. o.	10 497,31 EUR
CEMM THOME SK s. r. o.	20 040,36 EUR
Toyota Motor Manufacturing France	15 869,65 EUR

Vývoj opravnej položky k pohládkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky spolu					

Pohľadávky podľa splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	a	b	c
Pohľadávky z obchodného styku	210 223,00	76 897,00	287 120,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	25 242,78	7 500,00	32 742,78

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej dane

	Bežné účtovné obdobie - vplyv na základ dane		Suma
	splatná	odložená	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - odpočítateľné - zdaniteľné			
- neuhradené sumy podľa §17 ods. 19	43 931,92	- 43 931,92	
- suma neuhradených záväzkov § 17 ods. 27	4 806,82	- 4 806,82	
- suma PP podľa §17 ods. 19 z r. 2017	-7 482,32	7 482,32	
Odložená daň - základ	41 256,42	- 41 256,42	
Vykázaná odložená daň	-8 663,85	-8 663,85	- 1 548,38
Sadzba dane zo základu 21%			

predkontácia : 481 / 592

suma : 8 663,85 eur

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v akej sa predpokladá, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav 31.12.2020	10 235,14
Stav 01.01.2020	1 571,29
Zmena	8 663,85
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	481/592
Zaúčtovaná do vlastného imania	

Odložená daň - sumarizácia

účet	Stav k 1.1.2020	Účtovanie 2020	Stav k 31.12.2020
481.000 Odl. Daň. Pohľadávka	1 571,29	8 663,85	10 235,14
481.100 Odl. Daň. Záväzok	-11 783,52	0	-11 783,52
	- 10 212,23	8 663,85	- 1 548,38

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 910,63	3 657,78
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	40 752,52	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	35,68	
Spolu	45 698,83	3 657,78

Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby		
Náklady budúcich období - krátkodobé	8 207,34	6 878,52
nájomné		
Spolu	8 207,34	6 878,52

(2) Údaje na strane pasív súvahy

- a) Základné imania spoločnosti bolo v priebehu roka zvýšené o0.. EUR a bolo k 31.12. 2020 splatné.
- b) Účtovný zisk za rok 2019 vo výške **211 277,52** EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	211 277,52
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	211 277,52
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	211 277,52

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške **197 015,56 EUR** rozhodne valné zhromaždenie za účtovnú jednotku.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zamestnanecké pôžitky					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19486,77	15613,75		19486,77	15613,75
Zamestnanecké pôžitky					
Nevyčerpané dovolenky	19 486,77	15613,75		19486,77	15613,75

Splatnosť záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 331,00
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Krátkodobé záväzky spolu	737 129,00
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	592 350,00
Záväzky v splatnosti	478 550,18
Záväzky po lehote splatnosti	113 799,82

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		56 112
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%
Odložený daňový záväzok		11783,52
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		11 783,52
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácia o dani z príjmov

	Základ dane	daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	249 819,41		
z toho daň 21%			21%
Daňovo neuznané náklady	236 716,23		
Odpočítateľné položky – neuhradené záväzky	7 482,32		
Odpočítateľné položky - rozdiel odpisov	0,00		
Odpočítateľné položky spolu	193 832,32		
Základ dane	292 703,32		
Odpočet daňovej straty	0,00		
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	292 703,32		
Daň /21% z riadku 500/	61 467,70	61 467,70	21%
Odložená daň	-8 663,85	-8 663,85	21%
Výsledok hospodárenia po zdanení	197 015,56		

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 571 610,59	3 546 617
Tržby z predaja služieb	216 138,85	223 949
Tržby za tovar	1 015 690,80	1 589 801
Výnosy zo zákazky	3 020,60	- 9 884
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	208 846,25	121 284
Čistý obrat celkom	3 803 441,00	5 360 367,00

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 731,00	3 766,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 731,00	3 766,00
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné služby	434 516,00	518 708,97

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

Uvádzajú sa informácie významného charakteru, ktoré nie sú vykázané v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- dôvod pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do zostavenia účtovnej závierky,
- zmena v štruktúre vlastníkov a akcionárov,
- mimoriadnych udalostiach – podnikové kombinácie, predaj podniku
- začatí alebo ukončení činnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2020 nastali tieto zmeny a udalosti významného charakteru :

„Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Na základe tejto skutočnosti a následného vývoja situácie prišlo k zníženiu obchodnej činnosti, prevzatí opatrení v rámci Covid situácie v spoločnosti i mimo nej, taktiež prišlo k zníženiu tržieb, avšak i napriek tejto skutočnosti nenastali zmeny v základných parametroch fungovania spoločnosti, a teda aj fungovanie spoločnosti ako takej. Manažment spoločnosti neustále monitoroval hrozby potenciálneho dopadu a podnikol všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Pružne reagoval na požiadavky trhu a neváhal upraviť zákazkovú výrobu pre aktuálne potreby trhu.

Popri pôvodnej ponuke výrobkov spoločnosť začala vyrábať, šíť a predávať rúška, respirátory, plastové štíty a ostatné žiadané pomôcky pre ochranu zdravia pred vírusom Covid.

Spoločnosť využila aj štátnu podporu vo forme podporných dotácií na udržanie pracovných miest pre zamestnancov čerpaných prostredníctvom ÚPSVaR-u Senica v rámci „Lex Corona“ opatrení.

Spoločnosť PPO Dema, s. r. o. napriek nepriaznivému Covid vývoju vo svete i na Slovensku dokázala plynulo fungovať, udržala výrobnú prevádzku, upravila a prispôsobila zákazkovú výrobu a vďaka rôznym podporným stimulom a taktiež aj prostredníctvom neustálych prevádzkových aktivít si udržala takmer pôvodný počet zamestnancov, splnila pôvodne dohodnuté zmluvné zákazky, získala nové projekty a dosiahla hospodársky zisk za rok 2020.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie sa získavajú z uzatvorených zmlúv

Napríklad:

1. Podmienený majetok a podmienené záväzky
 - a) Príklady podmieneného majetku – zmluva, ktorej plnenie nastáva v budúcnosti, ak vznikla udalosť
 - práva zo servisných zmlúv
 - práva z poistných zmlúv
 - práva z koncesných zmlúv
 - žaloba na inú spoločnosť z dôvodu porušenia práv alebo nesplnenia povinností
 - b) Príklady podmieneného záväzku
 - ručenie za bankový úver inej účtovnej jednotke, ručenie na zmenke, účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom
 - hroziaci súdny proces
 - postúpenie pohľadávok
 - ručenie kupujúcemu z kúpnych zmlúv
 - možné povinnosti vyplývajúce z prijatia výhod (dotácie)
 - možné povinnosti vyplývajúce z uplatnených daňových výhod a stimulov

Ostatné finančné povinnosti

Ide o záväzky, ktoré nie sú zaúčtované v účtovníctve účtovnej jednotky. Môžu vyplývať z uzatvorených zmlúv, ktorých plnenie nastane v budúcnosti

Príklady:

- uzatvorená zmluva o úvere – **zmluva o financovaní technológií-úver SLSP III.**
- povinnosti vyplývajúce z dlhodobých nájomných zmlúv, licenčných zmlúv (spoločnosť má všetok skladovaný tovar uložený v prenajatých priestoroch, nájomná končí o 10 rokov, všetky nákladné autá má na operatívny prenájom, spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, nájomná zmluva má výpovednú lehotu jeden rok)
- zmluvy na generálnu opravu majetku

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

1. Informácie sa uvádzajú kumulovane za jednotlivé orgány (členenie za jednotlivé orgány), nie sú uvádzané konkrétne mená osôb a z údajov sa nedá identifikovať príjem konkrétnej osoby
2. Príklady
 - priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho, dozorného alebo iného

- orgánu z dôvodu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich prijatých benefitov pre bývalých členov týchto orgánov,
- výška záruk a zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu
 - pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu a to:
 - a) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - b) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - c) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - hlavné podmienky, za ktorým im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
 - celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú. (cestovné náhrady za rodinou, prenajatý byt pre členov predstavenstva)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva a informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

1. Identifikuje sa výlučné právo (§ 4 ods. 1 písm. k prvého bodu postupov účtovania) a osobitné právo (§ 4 ods. 1 písm. k druhého bodu). Uvádza ako sa poskytuje náhrada za túto činnosť, v akej forme sa poskytuje náhrada. Pričom sa poskytujú informácie o:
 - a) o všetkých formách prijatej náhrady
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhov činnosti účtovnej jednotky.

2. Informácie spoločnosti, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

- a) Orgán verejnej moci –verejné orgány vrátane štátnych, regionálnych, miestnych a všetkých ostatných územných orgánov.
- b) § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve :
 - činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby – Sekcia C prílohy Vyhlášky Štatistického úradu
 - čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – väčší ako 250 000 000 EUR.
- c) Povinnosť zverejňovania informácií sa vzťahuje na účtovnú jednotku, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.
- d) Uvádzané informácie:
 - zloženie a výška ZI pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na ZI a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papierov vo ch orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napr. konvertibilné dlhopisy,
 - výška dotácií a návratných finančných výpomocí,

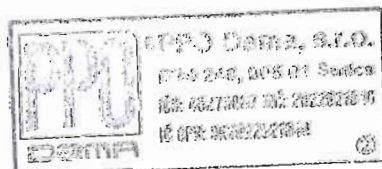
- prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaných úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy
- e) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o :
- náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - nenávratných finančných príspevkoch a pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - finančných výhodách, ktorými sú napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam transakcií - kúpa a predaj akéhokoľvek majetku (tovar, zásoby, nehnuteľnosti, hnutel'ný majetok), pôžičky, vklady do vlastného imania, záruky, garancie, prijatie záväzkov a povinností
- b) charakteristika transakcie – suma transakcie, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prípadne zabezpečenia, opravné položky, odpis pohľadávok
- c) spriaznená osoba
- základná skupina – účtovné jednotky v skupine a kľúčový manažment, pričom osobitne sa uvádza:
 - (1) voči materskej spoločnosti,
 - (2) spoločnosť, ktorá má spoločne rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - (3) voči dcérske účtovné jednotky,
 - (4) voči spoločnej účtovnej jednotke,
 - (5) voči pridruženým účtovným jednotkám,
 - (6) kľúčovému manažmentu účtovnej jednotky a jej materskej účtovnej jednotke
 - (7) ostatné – účtovné jednotky v rámci skupiny
 - blízke osoby týmto osobám

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	147 000				147 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 000,00				5 000,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 060 324,32	211 277,52			1 271 601,84
Neuhradená strata minulých rokov	301 879,77				301 879,77
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	211 277,52			211 277,52	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					





• Očiatka audítora slúži výlučne na potvrdenie kompletlosti auditovaných dokumentov, neslúži na potvrdenie súhlasu s údajmi uvedenými v účtovnej závierke