

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Baliarne obchodu, a. s. Poprad
 Sídlo: Hraničná 664/16
 058 01 Poprad
 IČO: 31707874

Spoločnosť Baliarne obchodu, a. s. Poprad bola založená 29. 3. 1995 a do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1. 5. 1995 do oddielu Sa, vložka č. 212/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba, spracovanie, skladovanie a balenie potravinárskych výrobkov pre odberateľov a vykonávanie s tým súvisiacej veľkoobchodnej a maloobchodnej činnosti,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	212
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	226	239
počet vedúcich zamestnancov	19	19

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podobných ustanovení iných predpisov.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Baliarne obchodu, a. s. Poprad k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2020 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie akcionárov dňa 29. júna 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky za uvedené obdobie boli zverejnené v registri účtovných závierok v stanovenej lehote.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 29. júna 2021 bola schválená spoločnosť SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o., Vranov nad Topľou na overenie účtovnej závierky

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Údaje o skupine účtovných jednotiek

a) Materská účtovná jednotka

Obchodné meno: Pražiarne, baliarne obchodu, a.s. Poprad
Sídlo: Hraničná 664/16
058 01 Poprad

b) Dcérska účtovná jednotka

Obchodné meno: Baliarne obchodu, a.s. Poprad
Sídlo: Hraničná 664/16
058 01 Poprad

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Jej zostavenie si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti urobilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní ocenia reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv.

c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady - priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady. Režijné náklady prevádzky odbytu a správy nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a možnosťou previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2021 je 21 % (v roku 2020: 21 %). Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %.

l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku obstaraného do konca roka 2020, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 000 – 2 400 € a odpisuje sa po dobu 15 mesiacov od uvedenia do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	lineárna	20 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	15m	lineárna	1/15 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku obstaraného do konca roka 2020 v obstarávacej cene vyššej ako 1 000 €, ale nepresahujúcej hodnotu 1 700 €. Tento sa odpisuje 15 mesiacov od uvedenia do používania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky	3 - 6	lineárna	16,6 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 10	lineárna	10 - 16,6
OS 3 - Výrobné technológie	8 - 12	lineárna	8,3 - 12,5
OS 4 - Drobné stavby, zdvíhacie zar., zásobníky, kontajnery a pod.	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 5 - Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5
OS 6 - Budovy na administratívne účely	40 - 50	lineárna	2 - 2,5
Dlhodobý drobný hmotný majetok	15m	lineárna	1/15 mesačne

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny. Súčasťou vstupnej ceny je aj technické zhodnotenie vykonané v prvom roku odpisovania.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje jednorázovo priamo do nákladov.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obs tarávaný DNM	Pos kytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		692 995				0		692 995
Prírastky		9 840				13 402		23 242
Úbytky						9 840		9 840
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	702 835	0	0	0	3 562	0	706 397
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		572 790						572 790
Prírastky		69 230						69 230
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	642 020	0	0	0	0	0	642 020
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 205	0	0	0	0	0	120 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 815	0	0	0	3 562	0	64 377

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		567 120				74 588		641 708
Prírastky		125 875				51 287		177 162
Úbytky						125 875		125 875
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	692 995	0	0	0	0	0	692 995
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		493 635						493 635
Prírastky		79 155						79 155
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	572 790	0	0	0	0	0	572 790
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 485	0	0	0	74 588	0	148 073
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 205	0	0	0	0	0	120 205

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	11 325 831	21 533 804			10 984	20 234	3 086	33 090 225
Prírastky		118 215	315 593				612 759	270 830	1 317 397
Úbytky			541 110				433 808	42 978	1 017 896
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	11 444 046	21 308 287	0	0	10 984	199 185	230 938	33 389 726
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 970 710	17 313 365						23 284 075
Prírastky		311 150	1 090 113						1 401 263
Úbytky			541 110						541 110
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 281 860	17 862 368	0	0	0	0	0	24 144 228
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	5 355 121	4 220 439	0	0	10 984	20 234	3 086	9 806 150
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	5 162 186	3 445 919	0	0	10 984	199 185	230 938	9 245 498

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	11 142 321	19 748 668			10 984	26 659	551 559	31 676 477
Prírastky		183 510	2 363 787				2 540 871	1 127 778	6 215 946
Úbytky			578 651				2 547 296	1 676 251	4 802 198
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	11 325 831	21 533 804			10 984	20 234	3 086	33 090 225
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 663 997	16 956 537						22 620 534
Prírastky		306 713	935 479						1 242 192
Úbytky			578 651						578 651
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 970 710	17 313 365	0	0	0	0	0	23 284 075
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 286	5 478 324	2 792 131	0	0	10 984	26 659	551 559	9 055 943
Stav na konci účtovného obdobia	196 286	5 355 121	4 220 439	0	0	10 984	20 234	3 086	9 806 150

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 73 498 €. Ďalším poistením majetku je poistenie zodpovednosti za škodu, ktorého celkové ročné náklady predstavuje suma 2 555 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia, kde ročné poistné je 8 612 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel s ročnými nákladmi na poistné v sume 32 919 € a miliónové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom – ročné poistné 2 946 €. Závázky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým hmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podiel. účasťou okrem prepoj. ÚJ	Ostatné realizov. CP a podiely	Pôžičky prepoj. ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			52 371						52 371
Prírastky									0
Úbytky			52 245						52 245
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126	0	0	0	0	0	126
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 669						7 669
Prírastky									0
Úbytky			7 669						7 669
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	44 702	0	0	0	0	0	44 702
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	126	0	0	0	0	0	126

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podiel. účasťou okrem prepoj. ÚJ	Ostatné realizov. CP a podiely	Pôžičky prepoj. ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			54 086						54 086
Prírastky									0
Úbytky			1 715						1 715
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	52 371	0	0	0	0	0	52 371
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			7 669						7 669
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 669	0	0	0	0	0	7 669
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	54 086	0	0	0	0	0	54 086
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 702	0	0	0	0	0	44 702

Prírastok finančného majetku obstaraného v cudzej mene tvorí jeho zvýšenie po prepočte referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou k 31.12.2019.

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má CP alebo vklady	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má CP alebo vklady	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má CP alebo vklady	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
					0
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Július Meinel					126
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	126

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu použitia a predaja zásob	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia zásob	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	88 788	137 574	289		226 073
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	88 788	137 574	289	0	226 073

Vykazovaná hodnota opravných položiek k zásobám odráža zníženie účtovnej hodnoty obalového materiálu.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou udalosťou. Spoločnosť má ďalej uzatvorené poistenie majetku počas prepravy motorovými vozidlami pre prípad poškodenia, zničenia a krádeže počas vnútroštátnej prepravy. Celkové ročné náklady na uvedené poistné predstavujú sumu 600 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené práva pri nakladaní so zásobami.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia pohľadávok	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	101 554		81 280		20 274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	101 554	0	81 280	0	20 274

Spoločnosť tvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. V zmysle interných pravidiel spoločnosť na pohľadávky po lehote splatnosti tvorí opravné položky, a to: nad 365 dní vo výške 100 %, nad 180 dní 50 % a z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 10 % ich nominálnej hodnoty.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 328 371	156 163	2 484 534
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Daňové pohľadávky a dotácie	24 605		24 605
Iné pohľadávky	1 119		1 119
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 354 095	156 163	2 510 258

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 261 146	176 679	1 437 825
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 540		1 540
Iné pohľadávky	1 209		1 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 263 895	176 679	1 440 574

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 354 095	1 263 895
Pohľadávky po lehote splatnosti	156 163	176 679
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 510 258	1 440 574
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neviduje žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti E, bod 4.

5. Finančné účty

Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2021 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 964	4 958
Bežné bankové účty	8 448 708	8 755 417
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 456 672	8 760 375

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	745	2 718
ostatné (softvérové služby, predplatné časopisov a pod.)	745	2 718
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 682	50 385
predplatné, nájomné	4 086	3 902
ostatné (domény, online produkty)	15 651	16 921
poistenie majetku	47 945	29 562
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 844 450 € a predstavuje 281 270 ks akcií o nominálnej hodnote 35 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Výpočet zisku na akciu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk (strata)	2 564 506	2 798 263
Počet vydaných akcií	281 270	281 270
Zisk (strata) na akciu	9,1	9,9

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Rozdelenie účtovného výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie akcionárov na svojom riadnom zasadnutí dňa 29. júna 2021 rozhodlo o usporiadaní účtovného výsledku – zisku dosiahnutého za rok 2020 v čiastke 2 798 263:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk po zdanení	2 798 263
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	400 000
Prídel do sociálneho fondu	300 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 098 263
Výplata dividend, tantiém	1 000 000
Spolu	2 798 263

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/preklasif.	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 707	0	0	8 707	0
Rezerva na odchodné	8 707		0	8 707	0
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	225 072	176 292	150 991	0	250 373
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	123 407	111 538	123 409	0	111 536
Rezerva na overenie účtovnej závierky a výročnej správy	21 000	40 000	21 000	0	40 000
Rezerva na odchodné	80 665	24 754	6 582	0	98 837
Rezerva na reklamácie a iné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie/preklasif.	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 174	5 533	0	0	8 707
Rezerva na odchodné	3 174	5 533		0	8 707
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 508	164 495	180 955	3 976	225 072
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	155 604	125 638	155 338	2 497	123 407
Rezerva na overenie účtovnej závierky a výročnej správy	17 000	21 000	17 000	0	21 000
Rezerva na odchodné	71 425	17 857	8 617	0	80 665
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	1 479	0	0	1 479	0

Rezervy zákonné

Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Rezerva je zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov v ocenení priemernou hodinovou náhradou platnou pre obdobie prvého štvrtroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam.

Ostatné rezervy

K ostatným rezervám patrí rezerva na nevymenované dodávky a služby, overenie účtovnej závierky a výročnej správy a rezervy na odchodné.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku a odmeny pri jubileu

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov je program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške dvojmesačného priemerného zárobku podľa platnej kolektívnej zmluvy.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám			0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 416 465		1 416 465
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ost. záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	1 226		1 226
Závazky zo sociálneho poistenia	419 363		419 363
Daňové záväzky a dotácie	761 427		761 427
Iné záväzky	717 899		717 899
Krátkodobé záväzky spolu	3 316 380	0	3 316 380

Priemerná splatnosť obchodných záväzkov sa pohybuje v rozpätí od 15 do 30 dní. Ostatné záväzky voči zamestnancom, sociálnym inštitúciám a daňové záväzky boli splácané v zákonných lehotách.

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	3 316 380	2 589 778
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 316 380	2 589 778
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 093 558	4 030 525
odpočítateľné	-227 309	-171 304
zdaniteľné	4 320 867	4 201 829
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-220 551	-192 227
odpočítateľné	-220 551	-192 227
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	94 051,00	76 341
Uplatnená daňová pohľadávka	76 341	40 189
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-17 709	-36 152
Zaúčtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	907 382	882 384
Zmena odloženého daňového záväzku	24 998	35 935
Zaúčtovaná ako náklad	24 998	35 935
Zaúčtovaná do vlastého imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu odložená daň v pasívach, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	453 799	392 234
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 584	58 225
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	300 000	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	358 584	258 225
Čerpanie sociálneho fondu	195 537	196 660
Konečný zostatok sociálneho fondu	616 846	453 799

Povinný prídelený do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,5 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde, prevažne na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	27 292 491	26 959 226	2 311	2 299	27 294 802	26 961 525
ČS EÚ Česká rep.	71 866	66 534	0	0	71 866	66 534
Ost. ČS EÚ	0	0	0	0	0	0
Spolu	27 364 357	27 025 760	2 311	2 299	27 366 668	27 028 059

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je v sume -223 502 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zmena stavu zásob zníženie 223 657 €. Štruktúra rozdielu zmeny stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	123 547	87 497	0	36 050	87 497
Výrobky	835 150	1 094 857	992 574	-259 707	102 283
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	958 697	1 182 354	992 574	-223 657	189 780
Manká a škody	x	x	x	0	0
Ochutnávky	x	x	x	0	0
Reklamné predmety	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	155	456
Ceny do súťaží	x	x	x	0	0
Degustačné vzorky	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-223 502	190 236

Rozdiel v zmene stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze súvahy a sume zmeny stavu zásob vo výkaze ziskov a strát predstavuje použitie výrobkov na reprezentačné a iné účely, ktoré sa v zmysle platných postupov neúčtujú prostredníctvom výsledkových účtov zmeny stavu zásob vlastnej produkcie.

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o významných výnosových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	252 230	236 290
Aktivácia hotových výrobkov vo vlastnej predajni	246 242	235 873
Aktivácia DHM	5 988	417
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 360	53 518
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Náhrady poistných udalostí	10 456	26 274
Tržby z predaja majetku a materiálu	37 740	27 059
Ostatné	6 164	185
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	46 212	18 773
Kurzové zisky, z toho:	7 611	18 773
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	38 601	0
Prijaté úroky od peňažných ústavov	754	0
Tržby z predaja cenných papierov	37 847	0

Nerealizované kurzové zisky sú súčasťou základu dane.

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	26 948 885	26 651 612
Tržba z predaja služieb	2 311	2 299
Tržba za tovar	415 472	374 148
Čistý obrat celkom	27 366 668	27 028 059

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 099 832	3 938 667
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>49 000</i>	<i>40 000</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	49 000	40 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 050 832</i>	<i>3 898 667</i>
oprava a údržba	352 399	372 797
cestovné	44 612	40 955
náklady na prípravu obalov	71 959	61 701
rozbor potravín a fytokontrola	33 071	25 422
telefónne služby, internet, poštovné	34 621	35 026
preprava, mýto a diaľničné známky	81 471	64 733
nájomné reklamných plôch	278 504	248 779
inzercia, reklama, reprezentačné	2 074 403	1 960 251
služby súvisiace s podporou predaja	623 193	611 014
recyklácia a vývoz odpadu	6 559	5 545
náklady na vzdelávanie a školenie	3 684	10 138
softvérové služby, aktualizácie web stránok	63 504	68 322
ostatné	382 852	393 984
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>210 318</i>	<i>172 648</i>
sponzorstvo	9 206	13 147
poistenie majetku	121 130	88 472
poplatky	73 907	66 374
ostatné	6 075	4 655
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	188 723	112 560
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>142 224</i>	<i>103 905</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	32
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>46 499</i>	<i>8 655</i>
bankové poplatky	8 659	8 655
Predané cenné papiere a podiely	37 840	0
Mimoriadne náklady:	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	3 256 053	x	x	3 554 076	x	x
Teoretická daň	x	683 771	21,00 %	x	746 356	21,00 %
Pripočítateľné položky	321 084	67 428	2,07 %	303 194	63 671	1,79 %
Odpočítateľné položky	-319 446	-67 084	-2,06 %	-257 123	-53 996	-1,52 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane	3 257 691	684 115	21,01 %	3 600 147	756 031	21,27 %
Splatná daň z príjmov	x	684 115	21,01 %	x	756 031	21,27 %
Daň z príjmov vybraná zrážkou		143			0	
Odložená daň z príjmov	x	7 289	0,22 %	x	-218	-0,01 %
Celková daň z príjmov	x	691 547	21,23 %	x	755 813	21,27 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	12 393	12 393
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	46 485	46 485

V rámci podsúvahovej evidencie spoločnosť eviduje:**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) jedno osobné motorové vozidlo od svojej materskej spoločnosti. Celkovú hodnotu najatého majetku 12 393 € má spoločnosť evidovanú na podsúvahovom účte ako dlhodobý hmotný majetok v nájme.

Materiál civilnej obrany

Spoločnosť má na podsúvahovom účte evidovaný materiál civilnej obrany v hodnote 1 856 €. Inventarizácia tohto materiálu sa vykonáva raz ročne. Zápis o vykonanej inventarizácii sa odovzdáva Obvodnému úradu Poprad, odbor civilnej ochrany a krízového riadenia.

Iné položky - Vratné obaly na výmenu

Spoločnosť začala v roku 2011 účtovať o vratných obaloch, ktoré boli na tento účel vyradené z evidencie dlhodobého drobného majetku a prijaté na podsúvahových účtoch, kde sa sledujú po každom pohybe (príjem/výdaj). Stav paliet na podsúvahovom účte k 31.12.2021 je v hodnote 44 629 €.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má v nájme zariadenie na výrobu dusíka a oceľové fľaše na jeho úschovu. Nájomná zmluva bola uzatvorená v roku 2010 na dobu dvoch rokov. Pri pokračovaní nájmu sa takto dohodnutá lehota automaticky predlžuje o ďalší jeden rok.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá informácie o inom majetku, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných			Hodnota príjmu, výhody bývalých		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezpr. predch. účt. obd.			Časť 2 - Bezpr. predch. účt. obd.		
Peňažné príjmy	56 600	29 840	0	0	0	0
	56 600	29 840	0	0	0	0

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok – obchodné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou. Ide o nasledujúce transakcie:

Dcérska útovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté služby - personálna, administratívna činnosť	03	2 050	2 000
Nákup služieb - nájom motorového vozidla	01	4 800	4 800
Vyplatené dividendy	11	500 000	600 000
Predaj služieb - prenájom poštovej schránky	03	72	60

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11- výnosy z finančných investícií)

K súvahovému dňu spoločnosť neevduje a nevykazuje žiadne nevyrovnané obchodné a finančné vzťahy s prepojenými alebo inak spriaznenými osobami; konečný stav pohľadávok a záväzkov z vyššie uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	0	0

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

Dňa 24. februára 2022 začal ozbrojený konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý môže mať za následok výpadok v dodávkach plynu na územie Slovenska. Keďže časť výrobných technológií Spoločnosti je závislá od tejto komodity, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	730 775	0	0	0	730 775
Zákonné rezervné fondy	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	319 040	0	305 003	400 000	414 037
Štatutárne fondy	0	0			0
Ostatné fondy	319 040	0	305 003	400 000	414 037
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-10 211	0	6 736	0	-16 947
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 736	0	6 736	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-16 947	0	0	0	-16 947
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 231 568	0	0	1 098 263	11 329 831
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 231 568		0	1 098 263	11 329 831
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 798 263	2 564 506	1 300 000	-1 498 263	2 564 506
Vlastné imanie spolu	26 575 995	2 564 506	1 611 739	0	27 528 762

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – rozdelení zisku za účtovné obdobie 2021 rozhodne Valné zhromaždenie akcionárov na riadnom zasadnutí.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Základné imanie	9 844 450	0	0	0	9 844 450
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	730 775	0	0	0	730 775
Zákonné rezervné fondy	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 662 110	0	0	0	2 662 110
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	328 588	0	209 548	200 000	319 040
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	328 588	0	209 548	200 000	319 040
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-8 496	0	1 715	0	-10 211
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8 451	0	1 715	0	6 736
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-16 947	0	0	0	-16 947
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 363 771	867 797	0	867 797	11 099 365
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 363 771	867 797	0	867 797	11 099 365
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 367 797	2 798 263	1 300 000	-1 067 797	2 798 263
Vlastné imanie spolu	25 288 995	3 666 060	1 511 263	0	27 443 792

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2021 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov. Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch.

Zmena stavu peňažných prostriedkov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 256 053	3 554 076
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	1 501 533	1 452 586
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 470 492	1 321 347
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 (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	9 465	14 773
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	48 336	135 981
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 324	-475
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-754	
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 661	-18 967
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-21	-73
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-2 026 837	327 292
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 046 198	388 226
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	821 415	179 415
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 802 054	-240 349
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	2 730 750	5 333 954
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	754	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	2 731 504	5 333 954
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-901 466	-342 444
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	1 830 038	4 991 510
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 402	-54 971
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-871 505	-1 951 159
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 323	18 967
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	37 847	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-828 737	-1 987 163
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	-305 003	-209 548
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-305 003	-209 548
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 000 000	-1 100 000
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-1 305 003	-1 309 548
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-303 703	1 694 799
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	8 760 375	7 065 576
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 456 672	8 760 375
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 456 672	8 760 375