

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

**ČL. I. Všeobecné informácie****1. Názov a sídlo spoločnosti****JT-PARTNER ,s.r.o., Krivec 3132, 962 05 Hriňová**

Spoločnosť JT - PARTNER s. r. o vznikla dňa 15. marca 2000. Dňa 28. marca 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SRO, vložka č.6366/S.

**2. Predmet podnikania**

Hlavným predmetom činnosti je výroba ostatných potravinárskych výrobkov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti JT- PARTNER s.r.o. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 21. 5. 2021.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve z znení neskorších predpisov.

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	56
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

**ČL. II. Informácie o prijatých postupoch****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Manažment spoločnosti prijíma opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Spoločnosť každoročne investuje vysoké sumy do obstarania investícií. Časť týchto investícií je obstaraná aj z dotácií, ktoré sa vykazujú v záväzkoch v celkovej výške 4 292 590 EUR, čo má tiež vplyv na uvedenú skutočnosť. Naša spoločnosť posúdila vplyv možného dopadu v súvislosti so situáciou ohľadom pandémie COVID 19. Spoločnosť prehodnotila všetky možné rizika a neistoty ako aj svoje podnikateľské aktivity a dospela k názoru, že aj naďalej bude schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine 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 UZ).

## 2. Základné účtovné metódy

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

## 3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neviduje.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### c) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a zásoby vlastnej výroby. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami. Určité druhy zásob sú účtované priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty, kancelárske potreby, PHM, materiál na údržbu. Spoločnosť účtuje aj o zásobách vo vlastnej réžii a to o polotovarochoch a hotových výrobkoch. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Po ukončení zákazky sú kalkulované náklady prepočítané na skutočné vynaložené vlastné náklady.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

### e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu zaúčtované náklady na poistenie strojov a zariadení.

### g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Rezervu na audit spoločnosť tvorí ako ostatnú rezervu.

### h) Záväzky

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

**i) Odložené dane**

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň sa vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že budú možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

**j) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov**

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

**k) Odpisový plán**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518- Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Softvér	5	20 %	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti nie je dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	25%-8,33%	rovnomerná

**l) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve**

Spoločnosť čerpá dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Celkom čerpané dotácie v rokoch 2015-2020 boli vo výške 12 197 602 EUR,

Dotácie sa účtujú do výnosov budúcich období a sú účtované vo výške účtovných odpisov do ostatných prevádzkových výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

### ČL.III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

#### I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

##### a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	C	d	f	G	h	I
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 975					21 975
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		21 975					21 975
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 975					21 975
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		21 975					21 975
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Stav na konci účtovného obdobia							

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 975					21 975
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		21 975					21 975
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 975					21 975
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		21 975					21 975
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Stav na konci účtovného obdobia							

## b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 336 476		359 078	1 949 2	27 644 839
Prírastky					4 153 065		4 153 065
Úbytky						-1 245 919	- 1 245 919
Presuny			359 079		-359 079		
Stav na konci účtovného obdobia			25 695 555		4 153 064	703 366	30 551 985
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 338 607				14 338 607
Prírastky			1 787 359				1 787 359
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			16 125 966				16 125 966
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 997 869		359 078	1949 285	13 306 232
Stav na konci účtovného obdobia			9 569 589		4 153 064	703 366	14 426 019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 336 476		359 078	1 949 285	27 644 839
Prírastky					4 153 065		4 153 065
Úbytky						-1 245 919	- 1 245 919
Presuny			359 079		-359 079		
Stav na konci účtovného obdobia			25 695 555		4 153 064	703 366	30 551 985
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 338 607				14 338 607
Prírastky			1 787 359				1 787 359
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			16 125 966				16 125 966
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 997 869		359 078	1949 285	13 306 232
Stav na konci účtovného obdobia			9 569 589		4 153 064	703 366	14 426 019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			21 317 350		3 180 682		24 498 032
Prírastky					1 217 972	1 949 285	3 167 257
Úbytky					-20 450		-20 450
Presuny			4 019 126		-4 019 126		
Stav na konci účtovného obdobia			25 336 476		359 078	1 949 285	27 644 839
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 424 638				11 424 638
Prírastky			2 913 969				2 913 969
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			14 338 607				14 338 607
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 892 712		3 180 682		13 073 394
Stav na konci účtovného obdobia			10 997 869		359 078	1 949 285	13 306 232

**Informácie o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	21 312 896

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hnuiteľný majetok – technológie KP1, KP2, KP3, KP4, výroba krmných zmesí, výroba paliva z retentátu ČOVa priemyselná automatizácia pasterizačnej stanice. Záložné právo je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, voči Pôdospodárska platobná agentúra, voči Ministerstvu hospodárstva SR a VÚB.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, poisťná zmluva bola uzavretá na poistenie hnuiteľného majetku.

**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.**

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo s nimi nakladať.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	155 415		155 415
Daňové pohľadávky	587		587
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>156 002</b>		<b>156 002</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 155 286 EUR.

**Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	4 044	908
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4 044</b>	<b>908</b>

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		<b>16 541</b>
Poistene majetku	17 578	16 541

**Údaje vykázané na strane pasív súvahy****Informácie k pasívam súvahy****Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu a predstavuje 6 639 EUR. Je splatené v plnej výške.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
<b>iné</b>	
<b>Účtovná strata</b>	<b>-709 079</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-709 079
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-709 079</b>

**Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku**

V roku 2021 bol vytvorený zisk vo výške 83 471 EUR. Predpokladá sa, že v roku 2022 bude zisk preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

**Informácie o jednotlivých druhoch rezerv**

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky a odvodov k nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na audit je vytvorená ako ostatná rezerva. Rezervy budú použité a zúčtované v roku 2021.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>57 325</b>	<b>70 822</b>	<b>57 325</b>		<b>70 822</b>
Rezerva na dovolenky	38 435	44 737	38 435		44 737
Rezerva na odvody	13 490	15 685	13 490		15 685
Rezerva na audit	5 400	5 400	5 400		10 400
Rezerva na pokutu SIZP	0	5 000			5 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>53 275</b>	<b>57 325</b>	<b>53 275</b>		<b>57 325</b>
Rezerva na dovolenky	35 430	38 435	35 430		38 435
Rezerva na odvody	12 445	13 490	12 445		13 490
Rezerva na audit	5 400	5 400	5 400		5 400

**Informácie o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 627</b>	<b>25</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	1 627	25
Záväzky po lehote splatnosti		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 596 578</b>	<b>3 127 525</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	2 602 054	957 410
Záväzky po lehote splatnosti	994 524	2 170 115

**Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>124</b>	<b>119</b>
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	124	119
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21 %</b>	<b>21 %</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<b>2 511</b>
Zaúčtovaná ako náklad		2 511
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>26</b>	<b>25</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>1</b>	<b>-3</b>
Zaúčtovaná ako náklad	1	-3
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 260	181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>5 260</b>	<b>5 653</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 659</b>	<b>5 834</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 601</b>	

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútro podnikovej smernice čerpá na stravné zamestnancov.

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Bankové úvery</b>					
VÚB - investičný úver	EUR	3M EURIBOR +2,30 %	20.03.2021		100 000
VÚB - investičný úver	EUR	3M EURIBOR+ 2,00 %	20.07.2022	105 536	246 280
VÚB - investičný úver	EUR	3M EURIBOR+ 2,00 %	20.03.2023	169 656	305 368
SLSP - investičný úver	EUR	1M EURIBOR+ 1,69 %	10.05.2024	850 000	1 210 000
SLSP - investičný úver	EUR	1M EURIBOR +1,61 %	31.12.2026	1 675 020	2 010 000
SLSP - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+ +2 %	31.3.2020	253 997	390 880
SLSP - investičný úver	EUR	1M EURIBOR +1,62 %	31.12.2029	3 494 580	1 905 621
SLSP-preklenovací úver	EUR	1 M EURIBOR +1,84 %	31.12.2022	1 277 580	

Celkové úvery predstavujú sumu 7 826 369 EUR. Z toho krátkodobé úvery sú vo výške 2 467 805 EUR a dlhodobé úvery sú v sume 5 358 564 EUR.

Poskytnuté úvery sú kryté záložným právom na hnuiteľný majetok a sú zabezpečené viacsubjektovou blankozmenkou fyzických osôb. Záložné práva sú registrované v Centrálnom registri záložných práv.

**Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	2 765	
Výnosy budúcich období dlhodobé	3 559 048	4 292 590
Výnosy budúcich období krátkodobé	733 542	817 907

Vo výnosoch budúcich období sú zaúčtované dotácie na nákup dlhodobého majetku – technológie, ktoré sa účtujú do výnosov vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	96 259	x	x	-706 571	x	x
teoretická daň	x	20 214	21 %	x	-148 380	21 %
Daňovo neuznané náklady	32 921	6 913	21 %	8 642	1 815	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	7 398	1 553	21 %	15 883	3 335	21 %
Umorenie daňovej straty	60 891	12 787				
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	60 891	12 787	x	-713 812	-149 900	x
Splatná daň z príjmov	x	12 787	x	x		x
Odložená daň z príjmov	x	1	x	x	2 508	x
Celková daň z príjmov	x	12 788	x	x	2 508	x

**ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****Informácie k položkám výnosov a nákladov****Informácie o sume tržieb za vlastné výkony, tovar a služby**

Oblasť odbytu	Výrobky a tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	8 385 020	8 012 806	183 893	246 927
Zahraničie				
<b>Spolu</b>	<b>8 385 020</b>	<b>8 012 806</b>	<b>183 893</b>	<b>246 927</b>

Spoločnosť realizuje predaj svojich výrobkov len na území Slovenskej republiky. Väčšina tržieb je za predaj sušených produktov.

**Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 775 224</b>	<b>2 928 912</b>
Výnosy z predaja materiálu	20 110	14 305
Výnosy z predaja DHM		
Inventúrne rozdiely – výnosy	665	
Ostatné výnosy -prefakturácie	1 932 690	1 500 495
Ostatné výnosy-náhrada škody		
Ostatné výnosy-rozpustenie dotácií na DM	817 907	1 414 112
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 852	

V ostatných prevádzkových výnosoch sú zaúčtované dotácie na hmotný majetok- technológie vo výške 817 907 EUR. Tieto sú účtované do výnosov vo výške účtovných odpisov.

**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	211 702	301 310	117 429	-89 608	183 882
Výrobky	291 666	128 130	567 532	163 536	-439 401
<b>Spolu</b>		<b>429 442</b>	<b>684 961</b>	<b>73928</b>	<b>-255 519</b>
Manká a škody	x	x	x		151
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	<b>73 928</b>	<b>-255 368</b>

**Informácie o významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 105 660	8 012 806
Tržby z predaja služieb	183 893	246 927
Tržby za tovar	279 360	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 568 913</b>	<b>8 259 733</b>

**Informácie o nákladoch****Informácia o osobných nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho</b>	<b>1 327 016</b>	<b>1 212 738</b>
Mzdy	958 926	869 139
Poistné, odvody	336 280	307 170
Sociálne náklady	31 810	36 429

**Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:</b>	<b>346 055</b>	<b>301 340</b>
Dopravné náklady	30 937	1 885
Nájomné	99 643	103 318
Poskytnuté revízne služby	2 880	500
Oprava a údržba	22 832	15 924
Telekomunikačné služby	879	1 083
Likvidácia odpadu	666	13 630
Služby za poskytnuté programátorské práce		2 121
Laboratórne služby	11 706	1 697
Právne služby	3 186	3 230
Poštovné služby	1 201	1 935
Asistenčné služby	100 405	
Ostatné služby	66 320	150 617

**Ostatné významné položky nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov , z toho:</b>	<b>9 573 073</b>	<b>9 980 186</b>
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	273 964	
Spotreba materiálu a energií	5 454 998	5 475 508
Dane a poplatky	26 462	5 138
Odpisy	1 787 358	2 913 969
ZC predaného materiálu	19 537	14 305
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2 010 754	1 571 266

**Finančné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>139 866</b>	<b>145 584</b>
<b>Kurzové straty, z toho:</b>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	139 866	145 584
Úroky z úveru	128 775	118 869
Ostatné náklady na finančnú činnosť	11 091	26 715

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

**Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	5 400	5 400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	5 400

**ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Informácie o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	2 007 271	2 007 271

**ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

**ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: Koliba Trade s.r.o, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, Koliba a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
<b>Spoločnosť A</b>				
	02	Predaj výrobkov, tovaru	2 064 847	1 430 863
	03	Predaj služieb	183 894	246 928
	02	Predaj materiálových zásob		48 280
<b>Predaj spolu</b>			<b>2 248 741</b>	<b>1 726 071</b>
	01	Nákup materiálu	1 267 906	2 523 207
	01	Nákup služieb	200 139	200 833
<b>Nákup spolu</b>			<b>1 468 045</b>	<b>2 724 040</b>
<b>Spoločnosť B</b>				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	8 252 867	7 964 526
	03	Predaj služieb		69 631
	02	Predaj materiálu	20 110	13 838
<b>Predaj spolu</b>			<b>8 272 977</b>	<b>8 047 995</b>
	01	Nákup materiálu	4 154 806	2 981 359
	01	Nákup služieb	136 977	87 984
<b>Nákup spolu</b>			<b>4 291 783</b>	<b>3 069 343</b>

**ČL. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	E	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	429 071				429 071
Neuhradená strata minulých rokov				-709 079	-709 079
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-709 079	83 471		709 079	83 471
Vyplatené dividendy					

Spoločnosť k 31.12.2021 vykazuje mínusové vlastné imanie vo výške -189 567 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	D	E	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	362 219			66 852	429 071
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 852	-709 079		-66 852	-709 079
Vyplatené dividendy					

**ČL. X Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	96 259	-706 571
<b>A. 1.</b>	<b><i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i></b>	<b>1 099 953</b>	<b>3 426 128</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 787 358	2 913 969
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-816 179	375 354
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	128 774	118 868
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+/-)		
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 (+/-)		17 937
<b>A. 2.</b>	<b><i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i></b>	<b>184 625</b>	<b>1 047 028</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-44 635	791 594
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	471 367	149 057
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-242 107	106 377

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>1 380 837</b>	<b>3 766 585</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-128 062	-118 868
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>1 252 062</b>	<b>3 647 717</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-29 228
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 252 062</b>	<b>3 618 489</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 2 907 146	-3 167 258
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 (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-2 907 146</b>	<b>-3 167 258</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C. 2.</b>	<b><i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i></b>	<b>1 658 220</b>	<b>-452 771</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	3 120 536	
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 (-)	-1 462 316	-452 771
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 prehľadu 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 prehľadu 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 (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>1 658 220</b>	<b>-452 771</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>3 136</b>	<b>-1 540</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>908</b>	<b>2 448</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 044</b>	<b>908</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 044</b>	<b>908</b>