

*) Vyznačuje sa **A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

| | |
|----------------------|--|
| Obchodné meno | Drevomax, s. r. o. |
| Sídlo | 1. mája 2044, 031 01 Liptovský Mikuláš |

2. Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností,
- piliarska drevovýroba,
- výroba dýh, preglejkových výrobkov a aglomerovaných drevárskych výrobkov.

3. Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.05.2021.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti Drevomax, s. r. o. schválilo 25.05.2021 ako audítora p. Ing. Janu Tholtovú, Za dráhou 9, Ružomberok, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2020 a výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 07.06.2021.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

C. Informácie o priemernom počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 85 | 80 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 92 | 88 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

D. Ďalšie informácie

V priebehu roka neprišlo k zmene vlastníckej štruktúry spoločnosti.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období. 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 vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pri tom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Popis stanovenia ocenenia.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady v podmienkach Spoločnosti sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady t.j., náklady na porez, sušenie). Výrobná réžia, správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Na základe odsledovania skutočnej spotreby materiálu a práce v danom roku v dôsledku zvýšenia cien vstupných materiálov sme k 31.12.2021 vykonali precenenie zásob. Zároveň nedošlo k zmenám technologických postupov.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (a všetky zníženia obstarávacej ceny). Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené v súlade s pravidlami podľa Zákona o dani z príjmov.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

9. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, rezervného fondu z kapitálových vkladov, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovaní.

Kapitálové vklady do rezervného fondu a ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

10. 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.

11. Záväzky

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

12. Odložené dane sa vzťahujú na:

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

13. Účtovanie odloženej daňovej pohľadávky

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

14. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

15. Finančný prenájom

Finančný prenájom spoločnosť vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu vecne príslušného účtu majetku so súvstážnym zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

16. Výnosy

Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Oprava chýb minulých rokov

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. Informácie k položkám súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Na pozemok v účtovnej hodnote 25 165 € ako aj na budovy v účtovnej cene 3 537 437 € a na strojné zariadenie v hodnote 6 503 519,- € bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s. na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 900 000 €, dlhodobých úverov vo výške 360 000,- €, 110 000,- €, 663 109,- €, 245 000,- € a 350 000,- €.

Tabuľka č. 1: Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 165 | 3 537 437 | 6 503 519 | 0 | 0 | 190 620 | 30 030 | 0 | 10 286 771 |
| Prírastky | 0 | 13 455 | 109 994 | 0 | 0 | 0 | 123 450 | 125 000 | 371 899 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123 450 | 0 | 123 450 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 25 165 | 3 550 892 | 6 613 513 | 0 | 0 | 190 620 | 30 030 | 125 000 | 10 535 220 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 525 200 | 5 627 390 | 0 | 0 | 160 637 | 0 | 0 | 8 313 227 |
| Prírastky | 0 | 121 224 | 264 505 | 0 | 0 | 20 848 | 0 | 0 | 406 577 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 646 424 | 5 891 895 | 0 | 0 | 181 485 | 0 | 0 | 8 719 804 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 30 030 | | 30 030 |
| Prírastky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 30 030 | | 30 030 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 165 | 1 012 237 | 876 129 | 0 | 0 | 29 983 | 0 | 0 | 1 943 514 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 25 165 | 904 468 | 721 618 | 0 | 0 | 9 135 | 0 | 125 000 | 1 785 386 |

Tabuľka č. 2: Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 165 | 3 517 549 | 5 904 531 | 0 | 0 | 190 620 | 473 311 | 0 | 10 111 176 |
| Prírastky | 0 | 19 888 | 664 498 | 0 | 0 | 0 | 241 105 | 0 | 925 491 |
| Úbytky | 0 | 0 | 65 511 | 0 | 0 | 0 | 684 386 | 0 | 749 897 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 25 165 | 3 537 437 | 6 503 518 | 0 | 0 | 190 620 | 30 030 | 0 | 10 286 770 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 404 682 | 5 460 667 | 0 | 0 | 139 790 | 0 | 0 | 8 005 139 |
| Prírastky | 0 | 120 518 | 232 234 | 0 | 0 | 20 847 | 0 | 0 | 373 599 |
| Úbytky | 0 | 0 | 65 511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 511 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 525 200 | 5 627 390 | 0 | 0 | 160 637 | 0 | 0 | 8 313 227 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | 30 030 | | 30 030 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 30 030 | | 30 030 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 165 | 1 112 867 | 443 864 | 0 | 0 | 50 830 | 473 311 | 0 | 2 106 037 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 25 165 | 1 012 237 | 876 128 | 0 | 0 | 29 983 | 0 | 0 | 1 943 513 |

Tabuľka č. 3: Dlhodobý nehmotný majetok – bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 20 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 651 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 20 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 651 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 20 018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 018 |
| Prírastky | 0 | 633 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 633 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 20 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 651 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 633 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 633 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tabuľka č. 4: Dlhodobý nehmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 20 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 651 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 20 651 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 651 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 19 069 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 069 |
| Prírastky | 0 | 949 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 949 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 20 018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 018 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 582 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 633 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 633 |

Spoločnosť má celý majetok poistený v poisťovni UNIQA.

2. Zásoby

K zásobám spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom a krádežou do výšky poistnej sumy 1 250 000,- €.

Na všetky zásoby bolo zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2021 patrí:

| Obchodný partner | Pohľadávka k 31.12.2021 |
|---------------------|-------------------------|
| TTK CZ, s.r.o. | 119 058,- € |
| Hapex, s.r.o. | 98 268,- € |
| Sägerei Trachsel AG | 57 517,- € |

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 5: Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 044 | 1 710 | 0 | 0 | 4 754 |
| Pohľadávky spolu | 3 044 | 1 710 | 0 | 0 | 4 754 |

Tabuľka č. 6: Vývoj opravnej položky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

| Pohľadávky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|--|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 490 | 1 554 | 0 | 0 | 3 044 |
| Pohľadávky spolu | 1 490 | 1 554 | 0 | 0 | 3 044 |

Pohľadávky podľa splatnosti

Tabuľka č. 7: Veková štruktúra pohľadávok

| Pohľadávky podľa splatnosti | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 319 594 | 180 230 | 499 824 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 261 989 | 0 | 261 989 |
| Iné pohľadávky | 2 892 | 0 | 2 892 |
| Pohľadávky spolu | 584 475 | 180 230 | 764 705 |

Tabuľka č. 8: Veková štruktúra pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom období

| Pohľadávky podľa splatnosti | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 174 500 | 56 694 | 231 194 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 156 478 | 0 | 156 478 |
| Iné pohľadávky | 5 099 | 0 | 5 099 |
| Pohľadávky spolu | 336 077 | 56 694 | 392 771 |

Na všetky pohľadávky je zriadené záložné právo.

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

4. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 9: Prehľad krátkodobého finančného majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3 763 | 1 186 |
| Bežné účty v banke | 930 | 18 863 |
| Vkladové účty v banke | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 4 693 | 20 049 |

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladniciach a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Tabuľka č. 10: Významné položky časového rozlíšenia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <i>Náklady budúcich období krátkodobé</i> | 18 723 | 7 047 |
| z toho: | | |
| úroky a poistné LZ | 665 | 824 |
| telekomunikácie a iné | 3 459 | 2 387 |
| servis Woodeye | 2 387 | 2 387 |
| poistné | 12 212 | 1 449 |
| <i>Náklady budúcich období dlhodobé</i> | 0 | 27 |
| z toho: | | |
| Poradca, doména | 0 | 27 |
| Náklady budúcich období | 18 723 | 7 074 |

G. Údaje na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška činí 757 452,- €. Ku dňu 31.12.2021 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Rozhodnutie o použití hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní straty, za rok 2020 vo výške 498 231,- €, tak že táto strata bude prevedená do neuhradenej straty minulých rokov.

Tabuľka č. 11: Vysporiadanie účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | -498 231 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -498 231 |
| Zmena sadzby odloženej dane | |
| Spolu | -498 231 |

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na zákonné odvody z nich.

Tabuľka č. 12: Prehľad o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 50 461 | 95 493 | 50 461 | 0 | 95 493 |
| Na nevyčerpanú D vrátane poisť. | 50 461 | 95 493 | 50 461 | 0 | 95 493 |

Tabuľka č. 13: Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie

| 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 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 42 239 | 50 461 | 42 239 | 0 | 50 461 |
| Na nevyčerpanú D vrátane poisť. | 42 239 | 50 461 | 42 239 | 0 | 50 461 |

3. Splatnosť záväzkov

Tabuľka č. 14: Prehľad záväzkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 397 622 | 445 174 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 397 622 | 445 174 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 161 909 | 1 270 625 |
| Záväzky v splatnosti | 1 159 454 | 870 085 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 455 | 400 540 |

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tabuľka č. 15: Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 098 | 2 938 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 690 | 6 660 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 690 | 6 660 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 7 300 | 2 500 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 7 488 | 7 098 |

5. Bankové úvery

Tabuľka č. 16: Prehľad bankových úverov

| 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 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Dlhodobý splátkový úver JEREMIE | € | 2,1 | 30.4.2025 | 75 712 | 114 292 |
| Dlhodobý splátkový úver JEREMIE | € | 1,8 | 30.6.2023 | 19 382 | 35 102 |
| Strednodobý splátkový úver | € | 2,8 | 31.12.2021 | 0 | 134 829 |
| Splácanie zníženia KTK úveru | € | 2,5 | 31.12.2021 | 0 | 81 656 |
| SIH antikورونا | € | 1,9 | 20.02.2027 | 350 000 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný úver | € | 3 | 7.1.2021 | 680 515 | 830 356 |

Krátkodobý úver (kontokorent) v banke ČSOB vo výške úverového rámca 900 000,- € je splatný 07.01.2022. Na jeho zabezpečenie je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti vrátane príslušenstva vo vlastníctve Spoločnosti.

Na dlhodobé bankové úvery je zriadené záložné právo na :

- LV 978 -pozemky všetkých parciel registra C na LV č. 978 katastrálneho územia Kónská , stavby zapísané na liste vlastníctva LV č. 978 katastrálne územie Kónská, správa katastra Žilina a stavby, ktoré sa na LV nezapisujú ako sú inžinierske siete vzťahujúce sa k pozemku, ktorý je zabezpečený.
- LV 366 – pozemky všetky parcely registra C na LV 366 katastrálne územie Zbyňov, správa katastra Žilina a stavby zapísané na liste vlastníctva LV č. 366 ako aj stavby ktoré sa na LV nezapisujú ako sú inžinierske siete.
- Záložné právo na hnutel'né veci a pohľadávky označené ako Záloh1, Záloh 2, Záloh 3, Záloh 4.

Záloh 1: všetky výrobné zariadenia Záložcu – Drevomax, s. r. o. (ďalej len „záložca“) (zariadenia umiestnené vo výrobnom závode Záložcu Kónská/Zbyňov) podľa zoznamu, ktorý je uvedený v Znaleckom posudku č. 03/2016 zo dňa 14.03.2016.

Záloh 2: všetky existujúce a budúce pohľadávky Záložcu na peňažné plnenie, spolu s príslušenstvom, ktoré vznikli alebo vzniknú z akýchkoľvek zmlúv a/alebo z iných právnych úkonov a/alebo z akéhokoľvek iného právneho titulu alebo právnej skutočnosti voči ktorejkoľvek tretej osobe/tretím osobám (ďalej len Poddžník)

Záloh 3: všetky pohľadávky Záložcu na výplatu vkladu (výplatu peňažných prostriedkov z bankového účtu) a úrokov z vkladu s príslušenstvom, ktoré Záložca má alebo bude mať voči Záložnému veriteľovi ako poddžníkovi na základe akýchkoľvek existujúcich alebo budúcich zmlúv o bežných účtoch, zmlúv o sporiacich účtoch alebo zmlúv o vkladových účtoch (termínovaných vkladoch) resp. na základe akýchkoľvek iných zmlúv o bankových účtoch, uzavretých podľa Obchodného zákonníka, týkajúcich sa všetkých bankových účtov, ktoré v súčasnosti sú alebo budú v budúcnosti zriadené Záložným veriteľom pre Záložcu.

Záloh 4: všetky zásoby (tovaru, výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu) bez akéhokoľvek obmedzenia, ktoré sú vo vlastníctve Záložcu a/alebo ktoré Záložca nadobudne do vlastníctva kedykoľvek po uzatvorení Záložnej zmluvy počas jej trvania bez ohľadu na to, v ktorých skladových alebo iných priestoroch a prevádzkarňach Záložcu (alebo tretích osôb) sa nachádzajú alebo budú nachádzať, a to jednotlivo a aj spoločne.
- Záložné právo k hnutel'nej veci. Záloh tvorí hnutel'ný majetok – technológia pílnice
 - Dvojkotúčová uhlová píla D9 LH5, bez prisúvacieho dopravníka na guľatinu, s triedičkou,

- b) Brúska na kotúčové píly,
c) Pásový dopravník k uhlovej pile.

6. Časové rozlíšenie pasív

Tabuľka č. 17: Štruktúra časového rozlíšenia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období krátkodobé | 0 | 1 125 |
| z toho: | | |
| Reklama Uniqa do 9/2021 | 0 | 1 125 |

H. Informácie o položkách výkazu ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tabuľka č. 18: Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (hranoly) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (pelety) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné) | |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Tuzemsko | 488 402 | 368 571 | 197 146 | 183 744 | 620 922 | 550 328 |
| Zahraničie | 6 947 550 | 5 333 744 | 597 086 | 674 538 | 9 460 | 4 058 |
| Spolu | 7 435 952 | 5 702 315 | 794 232 | 858 282 | 630 382 | 554 386 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 49 162,- €.

Tabuľka č. 19: Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| 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 | 295 555 | 271 169 | 350 527 | 24 386 | -79 358 |
| Výrobky | 339 572 | 413 120 | 601 004 | -73 548 | -187 884 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Spolu | 635 127 | 684 289 | 951 531 | -49 162 | -267 242 |
| Manká a škody | | | | | |
| Dary | | | | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -49 162 | -267 242 |

3. Aktivácia, ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka aktivovala drevný odpad na palivo vo výške 197 633,- €.

Významnou položkou výnosov z hospodárskej činnosti je finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ v súvislosti s pandemiou korona vírusu Covid-19. Finančný príspevok za rok 2021 predstavoval sumu 102 022,- €.

4. Čistý obrat

Tabuľka č. 20: Položky čistého obratu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 8 827 148 | 7 091 719 |
| Tržby z predaja služieb | 9 460 | 4 058 |
| Tržby za tovar | 23 957 | 19 206 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | -49 162 | -267 242 |
| Aktivácia | 197 633 | 206 775 |
| Tržby z predaja DHM | 69 066 | 62 866 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 195 123 | 147 460 |
| Čistý obrat celkom | 9 273 225 | 7 264 842 |

5. Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 21: Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 474 032 | 525 882 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>4 000</i> | <i>4 000</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>372 616</i> | <i>440 537</i> |
| Právne a poradenské služby, služby BOZP a PO | 12 070 | 9 947 |
| Opravy a udržiavanie | 152 077 | 199 729 |
| Doprava a mýtno | 208 469 | 230 861 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 465 350 | 2 230 266 |
| Mzdové náklady | 1 478 061 | 1 286 934 |
| Ostatné osobné náklady | 580 080 | 538 754 |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 407 209 | 404 578 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 59 101 | 96 121 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>4 553</i> | <i>36 882</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>54 548</i> | <i>59 239</i> |
| Nákladové úroky | 39 155 | 45 648 |
| | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |

6. Informácie o daniach z príjmov

Tabuľka č. 22: Výpočet odloženej dane

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 578 357 | 608 886 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov v % | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 121 455 | 127 886 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -6 411 | 3 345 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -6 411 | 3 345 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 43 683 | 0 |

Tabuľka č. 23: Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani 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: | 533 034 | x | x | -494 886 | x | x |
| teoretická daň | x | 111 937 | 21,00 | x | -103 926 | 21,00 |
| daňovo neuznané náklady | 146 333 | 30 730 | 5,77 | 158 038 | 33 188 | 6,71 |
| výnosy nepodliehajúce dani | 105 624 | -22 181 | -4,16 | 126 207 | -26 503 | -5,36 |
| umorenie daňovej straty | 286 871 | -60 243 | -11,30 | 0 | 0 | 0,00 |
| Spolu | 286 872 | +60 243 | 11,31 | -463 055 | -97 241 | 19,65 |
| Splatná daň z príjmov | x | 60 243 | 0,00 | x | 0 | 0,00 |
| Odložená daň z príjmov | x | -6 411 | -1,20 | x | 3 345 | -0,68 |
| Celková daň z príjmov | x | 53 832 | 10,11 | x | 3 345 | -0,68 |

I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Dňa 24.02.2022 vypukla vojna medzi Ruskom a Ukrajinou. Nakoľko nespôlupracujeme ani s jednou z postihnutých krajín, táto skutočnosť by nám nemala ovplyvniť hospodárenie roku 2022.

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2018 bola vytvorená podsúvahová evidencia, kde sú vedené pohľadávky niekoľko rokov staré, nevykázateľné, ktoré už z účtovnej evidencie museli byť odpísané. Išlo o pohľadávky od viacerých odberateľov spolu v celkovej sume 39 847,- €. V priebehu roku 2020 boli z tejto podsúvahovej evidencie odpísané pohľadávky vo výške 29 743,- €. V roku 2021 nenastali na podsúvahových účtoch žiadne zmeny. Ich zostatok k 31.12.2021 predstavuje 10 104,- €.

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienený majetok a podmienené záväzky – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

L. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje a nemá žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

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

Tabuľka č. 24: Príjmy členov štatutárnych orgánov

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| a | b | | | c | | |

| | | | | | |
|----------------|---|--|--|---|--|
| Peňažné príjmy | 0 | | | 0 | |
|----------------|---|--|--|---|--|

Hrubé príjmy štatutára v roku 2021 neboli žiadne.

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

Spoločnosť nemala udelené žiadne výlučné právo a ani žiadne osobitné právo.

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočňovala v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 25: Prehľad zmien vlastného imania - bežné účtovné obdobie

| 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 | 757 452 | | | | 757 452 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 475 697 | | | | 475 697 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 956 000 | | 35 000 | | 921 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 68 604 | | | | 68 604 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 1 446 854 | 498 231 | | | 1 945 085 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -498 231 | 479 202 | | 498 231 | 479 202 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 26: Prehľad zmien vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| 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 | 757 452 | | | | 757 452 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 475 697 | | | | 475 697 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 956 000 | | | | 956 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 68 604 | | | | 68 604 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 461 008 | | -14 154 | | -1 446 854 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 14 154 | -498 231 | | -14 154 | -498 231 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 4 1 1 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 2 9 8 0 7

Q. Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 27: Prehľad peňažných tokov

| 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 (+/-) | 533 034 | -494 886 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 479 014 | 455 022 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 407 209 | 404 578 |
| 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 (+/-) | -11 647 | 415 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 39 155 | 45 648 |
| 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 (+/-) | | -8 000 |
| 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 (+/-) | 44 297 | 12 381 |
| A. 2. | <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> | -727 958 | 612 243 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -370 224 | 383 049 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -304 275 | -32 327 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -53 459 | 261 521 |

| 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 (-/+) | | |
| | 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.) | 284 090 | 572 379 |
| 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 (-) | -19 578 | -22 824 |
| 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.) | 264 512 | 549 555 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| 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.) | 264 512 | 549 555 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -248 450 | -241 105 |
| 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 (+) | | 8 000 |
| 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. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -248 450 | -233 105 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | <i>-35 000</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 (+) | | |
| 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 (-) | -35 000 | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C.1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 173 000 | -255 316 |
| 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 (+) | | |
| 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 (-) | 214 531 | -270 852 |
| 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 (+) | | 15 536 |
| 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 (-) | -41 531 | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -19 577 | -22 824 |
| 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 (-) | | |
| 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 (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 118 423 | -278 140 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 134 485 | 38 310 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -810 308 | -848 618 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -675 823 | -810 308 |
| 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 upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |