

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

zostavenej ku dňu 31. 12. 2021
(v celých eurách)



/// A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

CORNER SK spol. s r.o., Krížna 12, 811 07 Bratislava

Spoločnosť CORNER SK spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) bola založená 20. júna 1994, do obchodného registra bola zapísaná 24. augusta 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 7477/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31377971, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020303087. Spoločnosť je od 15. novembra 1994 registrovaná ako platiteľ pre daň z pridanej hodnoty so súčasne platným identifikačným číslom pre daň SK2020303087.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- nákup a predaj tovaru voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- výroba a požíčovanie dekoratívnych predmetov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- prenájom priemyselného tovaru, prenájom zariadení na prípravu nápojov a chladiarenských zariadení
- prevádzkovanie skladov, okrem skladov verejných
- organizovanie výstav, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľnej živnosti
- organizovanie kultúrno-spoločenských, športových podujatí
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

3. Počet zamestnancov k 31. 12. 2021

Spoločnosť mala v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 priemerne 53 zamestnancov v pracovnom pomere, k poslednému dňu obdobia 61 zamestnancov, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 9.

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61	52
z toho: počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. 12. 2021 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 (ďalej aj „bežné účtovné obdobie“ alebo „2021“).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, končiacie 31. 12. 2020 (ďalej aj „bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie“ alebo „2020“), bola valným zhromaždením spoločnosti schválená bez výhrad dňa 30. apríla 2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 25. 8. 2015 schválilo spoločnosť Ekofin Bratislava, s r. o. so sídlom Galvaniho 25/D, Bratislava, s licenciou SKAU č. 280, ako audítora na overenie účtovných závierok spoločnosti.

/// D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

	Časť dokumentu	Strana
účtovné zásady a účtovné metódy	E	3
údaje vykazané na strane aktív súvahy	F	6
údaje vykazané na strane pasív súvahy	G	13
výnosy	H	19
náklady	I	22
daň z príjmov	J	24
pod súvahové účty	K	25
iné aktíva a iné pasíva	L	26
príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov	M	28
spriaznené osoby	N	28
skutočnosti po dni zostavenia	O	30
prehľad zmien vlastného imania	P	31
prehľad peňažných tokov	R	33

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going-concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Rok 2021 pokračoval v znamení aplikácie opatrení proti vírusu Covid-19 a následnej pandémie s dôsledkom mimoriadneho stavu a obmedzením špecifických prevádzok a podnikateľských činností. Udalosti roka 2021 boli podobne ako v predchádzajúcom období najmä v znamení ťažko predvídateľnosti situácie, očakávaných opatrení a ich dôsledkov.

Spoločnosť mala prijaté účinné a primerané opatrenia na zabezpečenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov spoločnosti pri výkone činností a počas roka presne usmerňovala a spresňovala pokyny v súvislosti s obmedzeniami v období pandémie v podobe interných opatrení, ktorých celkový rozsah v súvislosti s pandemiou tvoril viac ako 80 strán. Súčasne s ochranou zamestnancov a odberateľov sa zabezpečovala náhrada výnosov, ktoré boli obmedzené v súvislosti s opatreniami.

Monitorovanie dopadu, čiastočná skúsenosť z predchádzajúceho roku vzniku pandémie a primerané, presne ciele opatrenia v tejto súvislosti boli v roku 2021 úspešné a nie je preto žiadny dôvod na zmeny v prístupe k vykazovaným skutočnostiam, účtovná závierka plne rešpektuje predpoklad nepretržitého trvania.

2. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 €, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorazovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Softvér	90 mesiacov	rovnomerná	13,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Krátkodobý hmotný majetok, s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa pri uvedení do používania zaúčtuje jednorazovo do nákladov (spotreby) a eviduje sa v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba [%]
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 12 rokov	rovnomerná	8,33 – 50
Dopravné prostriedky	5 rokov	rovnomerná	20

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Toto ocenenie sa upravuje o dočasné zníženie hodnoty zásob formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 pri pochybných, rizikových a nevyhľaditeľných pohľadávkach formou opravných položiek so spôsobom stanovenia individuálnym posúdením.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

j) 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 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 na menu euro už neprepočítavajú.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

/// F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

a) prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku *

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO		254 897				580 827	163 999		999 723
Prírastky		31 084				158 383	218 347		407 814
Úbytky							189 468		189 468
Presuny									
Stav na KO		285 981				739 210	192 878		1 218 069
Oprávky									
Stav na ZO		219 362				452 683			672 045
Prírastky		12 974				184 694			197 668
Úbytky									
Stav na KO		232 336				637 377			869 713
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO		35 535				128 144	163 999		327 678
Stav na KO		53 645				101 833	192 878		348 356

* Ďalej len „ZO“ ako začiatok obdobia (1. 1. 2021); „KO“ ako koniec obdobia (31. 12. 2021).

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na ZO		245 641			448 389	124 518		818 548	
Prírastky		9 256			132 438	181 175		322 869	
Úbytky						141 694		141 694	
Presuny									
Stav na KO		254 897			580 827	163 999		999 723	
Oprávky									
Stav na ZO		209 803			307 851			517 654	
Prírastky		9 559			144 832			154 391	
Úbytky									
Stav na KO		219 362			452 683			672 045	
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO		35 838			140 538	124 518		300 894	
Stav na KO		35 535			128 144	163 999		327 678	

b) prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 ZO			2 149 481				8 887		2 158 359
Prírastky	67 861		238 034				476 780	60 113	842 788
Úbytky			94 851				305 895	60 113	460 859
Presuny									
Stav na KO	67 861		2 292 664				179 763		2 540 288
Oprávky									
Stav na ZO			1 699 673						1 699 673
Prírastky	3 393		171 788						175 181
Úbytky			94 851						94 851
Stav na KO	3 393		1 776 610						1 780 003
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO			449 808				8 878		458 686
Stav na KO	64 468		516 054				179 763		760 285

Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných 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 ZO			2 091 117					2 685	2 093 802
Prírastky			170 427				179 304	44 659	394 390
Úbytky			112 063				170 426	47 344	329 833
Presuny									
Stav na KO			2 149 481				8 878		2 158 359
Oprávky									
Stav na ZO			1 647 551						1 647 551
Prírastky			164 185						164 185
Úbytky			112 063						112 063
Stav na KO			1 699 673						1 699 673
Opravné položky									
Stav na ZO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na KO									
Zostatková hodnota									
Stav na ZO			443 556					2 685	446 251
Stav na KO			449 808				8 878		458 686

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Typ poistenia	Názov poisťovne	Ročné poisťné [v €]	Poistná suma [v €]
Havarijné poistenie automobilov	majetkové	Allianz	17 668	844 593
Poistenie priestorov a nákladu	majetkové	Allianz	4 328	2 961 476
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu z prevádzky zariadení	zodpovednostné	Allianz	1 326	100 000

d) Nájom dlhodobého majetku

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 1 stroj (ovíjací stroj) v obstarávacej cene vo výške 5 421,76 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2021 je 3 539,26 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

e) Obstaranie formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Spoločnosť má formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva obstaraných 15 automobilov v obstarávacej cene vo výške 231 385,89 €, pričom zostatková cena k 31. decembru 2021 je 107 322,46 €, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy**

Spoločnosť tvorila vo vykazovanom období opravné položky k zásobám z dôvodu opodstatneného predpokladu, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	44 148				44 148
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	44 148				44 148

b) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 044 780
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP ZO	Tvorba OP	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP KO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	403 086	82 119	3 872	387 840	93 493
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	403 086	82 119	3 872	387 840	93 493

b) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	44 275		44 275
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	44 275		44 275
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	870 849	200 434	1 071 283
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	56 271		56 271
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	58 825		58 825
Iné pohľadávky	58 273		58 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 044 218	200 434	1 244 652

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 434	558 398
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 044 218	722 838
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 244 652	1 281 236
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 275	47 797
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	44 275	47 797

c) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 256	18 895
Bežné bankové účty	71 430	44 383
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	82 686	63 278

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní a nevykazuje k poslednému dňu obdobia krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

a) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 911	21 656
poistenie	10 369	10 071
aktualizácia programov	2 862	2 802
telefónne poplatky	1 867	1 786
cestovné		
predĺženie záruky		
bankové poplatky		
ostatné	19 813	6 997
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	119 886	42 224
zmluvné pokuty		
finančný bonus	119 886	42 224
ostatné		

/// G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

a) opis základného imania

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti dokumentu „P“.

b) rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia: zisk za rok 2020 vo výške 307 228,58 € – usporiadaný nasledujúco:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	307 228,58
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	307 228,58

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 80 109,18 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude: zaúčtovanie ako nerozdelený zisk.

c) zisk na podiel na základnom imaní

	[v €]
2021	12,01
2020	46,05

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 087	5 634			17 721
rezerva na odchodné	12 087	5 634			17 721
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 552	100 585	68 565	867	125 705
rezerva na nájom	326	200	200		326
rezerva na nevyčerpané dovolenky	43 117	48 368	43 117		48 368
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	15 177	17 136	15 177		17 136
rezerva na audit	9 938	9 881	9 938		9 881
rezerva na služby					
rezerva na odchodné					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	24 306				24 306
ostatné rezervy	688	25 000			25 688
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	1 000	0	133	867	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav KO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 609			15 522	12 087
rezerva na odchodné	27 609			15 522	12 087
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 382	79 678	79 678	839	94 552
rezerva na nájom	326	200	200		326
rezerva na nevyčerpané dovolenky	42 613	50 567	50 063		43 117
rezerva na odvody z nevyčerpanej dovolenky	14 992	17 754	17 569		15 177
rezerva na audit	9 940	9 939	9 941		9 938
rezerva na služby					
rezerva na odchodné					
rezerva na pokuty a porušenie zmlúv	25 710	1 256	1 954	706	24 306
ostatné rezervy	801	20		133	688
rezerva na prebieh. a hroziace súdne spory	1 000				1 000

3. Závazky

- a) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	18 796	10 250
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 056 973	911 193
Krátkodobé záväzky spolu	1 075 769	921 443
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107 404	168 654
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	107 404	168 654
Spolu	1 183 173	1 090 097

- b) Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti a druhu je uvedená v nasledujúcom prehľade

Závazky	Zostatková doba splatnosti			
	Do lehoty splatnosti	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
z obchodného styku	770 781	770 781		
nevyfakturované dodávky	47 030	47 030		
voči zamestnancom	63 585	63 585		
na sociálne poistenie	43 122	43 122		
voči spoločníkom	1 475	1 475		
daňové	104 840	104 840		
zo sociálneho fondu	8 485		8 485	
z prenájmu	2 015	981	1 034	
so zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva	128 635	43 955	84 680	
ostatné	13 205		13 205	
Spolu	1 183 173	1 075 769	107 404	

- c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Závazky, s výnimkou bankových úverov, nie sú zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

a) výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	62 882	148 849
odpočítateľné		
zdaniteľné	62 882	148 849
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	210 833	213 684
odpočítateľné	210 833	213 684
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	44 275	44 874
Uplatnená daňová pohľadávka	598	8 015
Zaúčtovaná ako náklad	-598	- 8 015
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	13 205	31 258
Zmena odloženého daňového záväzku	- 18 053	- 502
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	18 053	502
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* Poznámka: rozdiel oproti výkazom z dôvodu zaokrúhlenia.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 138	10 427
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 062	3 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 062	3 888
Čerpanie sociálneho fondu	4 715	5 177
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 485	9 138

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov alebo z iných zdrojov (napr. zo zisku alebo darovaním). Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2021	Suma istiny v príslušnej mene za 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,20	31. 10. 2024	155 483	160 000
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 2,20	31. 10. 2025	150 000	
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,50	60 dňová výpovedná lehota	1 769 142	1 335 558
Úverový rámec kreditných platobných kariet	EUR	19,00	21. 1. 2022	173	565

Úvery ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

- **Termínovaný úver** (interné označenie „anticorona 2020“) s úverovým rámcom vo výške 160 000 €, so splatnosťou 31. 10. 2024, s prvou splátkou istiny 27. 12. 2021, poskytnutý na účely financovania hmotného a nehmotného investičného majetku, s cieľom udržania alebo zvýšenia počtu pracovných miest v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku) – COVID-19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee – CRAIG – Operačný program Integrovaná infraštruktúra (viď Obchodný vestník č. 64/2020);
- **Termínovaný úver** (interné označenie „anticorona 2021“) s úverovým rámcom vo výške 150 000 €, so splatnosťou 31. 10. 2025, s prvou splátkou istiny 31. 12. 2022, poskytnutý na účely financovania hmotného a nehmotného investičného majetku, s cieľom udržania alebo zvýšenia počtu pracovných miest v súlade s pravidlami obsiahnutými v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 (záruka a bonifikácia úroku) – COVID-19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee – CRAIG – Operačný program Integrovaná infraštruktúra (viď Obchodný vestník č. 64/2020);
- **Kontokorentný úver** s úverovým rámcom vo výške 2 450 000 €, s výpovednou lehotou 60 dní.

sú zabezpečené:

- **Termínované úvery:**
 - ručiteľským vyhlásením spoločnosti;
- **Kontokorentný úver:**
 - pohľadávkami na ktoré je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam a iným právam v prospech záložného veriteľa (banky) najviac do výšky 3 000 000 €,

- tovarom na sklade, na ktorý je zriadené záložné právo z titulu zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam v prospech záložného veriteľa (banky) vo najviac do výšky 3 000 000 €,
- ručiteľským vyhlásením spoločnosti.

Úverový rámec kreditných platobných kariet je zmluvou o vydávaní a používaní kreditných kariet a o úverovom rámci stanovený na výšku 25 000 € v Tatra banka, a.s.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú uvedené nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	843	
bonusy odberateľom	843	
nezúčtované poplatky bankou		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
výnos zo spätného lízingu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	90 000	
marketingová podpora	90 000	

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2021			2020		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
technológie	Istina	981	1 034		1 840	2 014	
	Finančný náklad	55	16		98	71	

9. Majetok obstaraný formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva

Prehľad majetku obstaraného formou zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva uvádza nasledujúca tabuľka:

Prenajatý majetok		2021			2020		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
automobily	Istina	39 996	36 836		61 767	76 832	
	Finančný náklad	1 452	689		2 939	2 140	

/// H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Prehľad druhov tržieb uvádza nasledujúca tabuľka:

Oblasť odbytu	Kmeňové portfólio produktov		Doplnkové portfólio produktov		Ostatné produkty		Kmeňové služby		Ostatné služby	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
Tuzemsko	7 627 550	7 326 976	1 137 589	1 147 057	56 124	71 436	690	189	116 511	419 177
Zahraničie	618 014	855 084	13 074	10 467	144 371	71 980		122	542 558	215 374
Spolu	8 245 564	8 182 060	1 150 663	1 157 524	200 495	143 416	690	311	659 069	634 551

2. Ostatné významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Prehľad ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2021	2020
Aktivácia webshop Wineplanet.sk, Wineplanet.cz, z toho:	192 878	158 383
– priame primárne a sekundárne (osobné) náklady, z toho:	36 134	32 648
o priame primárne náklady	19 066	16 307
o priame sekundárne náklady	17 068	16 341
– nepriame osobné náklady	11 685	7 526
– priame ostatné náklady	145 059	118 209
Spolu	192 878	158 383

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2021	2020
z poisťných udalostí	14 557	14 058
z náhrad a škôd	2 136	2 408
z úrokov z omeškania		
z bezodplatných plnení	10 667	9 201
zo zmluvných pokút a penále		
finančné príspevky [vid' písm. a, b, d) až f)]	214 069	175 911
ostatné	3 934	12 728
Spolu	245 363	214 306

- a) Spoločnosť čerpala finančné príspevky v zmysle uzatvorených dohôd a ich dodatkov o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektov „Prvá pomoc“, „Prvá pomoc+“, „Prvá pomoc++“ uzatvorených podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov podľa opatrení 3A a 3B, financovaných Operačným programom ľudské zdroje v rámci Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19 a Schémou štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 v rozsahu:

Finančný príspevok	2021	2020
Opatrenie 1		52 709
Opatrenie 3A	145 073	57 833
Opatrenie 3B	38 413	40 084
Spolu	183 486	150 626

- b) Spoločnosť na základe výzvy Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej republiky doručila žiadosť o poskytnutie príspevku na podporu cestovného ruchu v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie, ktorá vznikla z dôvodu ochorenia COVID-19, ktorá bola podaná podľa § 27j zákona č. 91/2010 Z. z. o podpore cestovného ruchu v znení neskorších predpisov príspevok v roku 2021 nečerpala:

Finančný príspevok	2021	2020
Príspevok na podporu cestovného ruchu		713
Spolu		713

- c) Spoločnosť na základe výzvy Ministerstva hospodárstva SR, konajúceho podľa § 13c zákona č. 71/2013 Z. z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a schválenej Schémy štátnej pomoci na podporu ekonomiky v súvislosti s vypuknutím ochorenia COVID-19 – Dotácia na nájomné SA.57599 (2020/N) a v znení dodatku č. 1 SA.59809 (2020/N) žiadala o poskytnutie dotácie na nájomné v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov a obmedzení počas pandémie a bola jej priznaná dotácia:

Finančný príspevok	2021	2020
Dotácia na nájomné	30 186	24 573
Spolu	30 186	24 573

- d) Spoločnosť na základe výzvy Ministerstva hospodárstva SR požiadala o preplatenie nákladov spojených s testovaním nezaočkovaných zamestnancov, žiadosť bola schválená:

Finančný príspevok	2021	2020
Preplatenie nákladov spojených s testovaním	397	
Spolu	397	

- e) Bonifikácia a záruka k úverom, bližšie informácie k úverom vid' kapitola G bod 6, termínované úvery

Finančný príspevok	2021	2020
Bonifikácia a záruka k úveru 1275/2020	3 997	430
Bonifikácia a záruka k úveru 1199/2021	343	
Spolu	4 440	430

Body a), b) a d) predstavovali priame dotácie a body c) a e) predstavovali nepriame dotácie.

4. Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad významných položiek finančných výnosov uvádza nasledujúca tabuľka:

Výnosy	2021	2020
úroky		
kurzové zisky, z toho:	335	429
– kurzové zisky účtované KO	91	
Spolu	335	429

5. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	659 759	634 862
Tržby za tovar	9 596 722	9 483 000
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 256 481	10 117 862

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady na	2021	2020
Služby		
z toho:		
– náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 560	9 560
o náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 560	9 560
o iné uisťovacie audítorské služby		
o súvisiace audítorské služby		
o daňové poradenstvo		
o ostatné neaudítorské služby		
– cestovné	7 845	6 423
– doprava, rozvoz tovaru	178 077	177 590
– zhodnotenie a recyklácia odpadu	17 318	12 703
– služby spojené s IT	86 109	119 129
– nájomné a súvisiace služby	241 769	157 375
– odborné poradenstvo, školenia	17 278	8 727
– opravy	41 752	26 721
– ostatné	39 948	20 134

Náklady na	2021	2020
– reklama a propagácia	168 156	138 142
– podpora retail predaja	70 654	71 531
– riadiace a administratívne služby	159 614	135 655
– telekomunikácia a retransmisia	31 895	27 646
Spolu	1 069 975	911 335

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2021	2020
predaný tovar	7 375 026	7 217 080
spotreba materiálu	215 942	211 524
spotreba energií a iných médií	28 399	26 890
osobné náklady	1 309 994	1 185 509
odpisy	368 565	310 006

3. Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad významných položiek finančných nákladov uvádza nasledujúca tabuľka:

Náklady	2021	2020
úroky	34 468	31 817
kurzové straty, z toho:	3 369	2 021
– kurzové straty účtované KO	850	
Spolu	37 837	33 838

4. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemala vo vykazovanom období náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	100 249		21	370 200		21
teoretická daň		21 052			77 742	
Daňovo neuznané náklady	335 835	70 526		261 154	54 842	
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 294	-46 052		-205 705	-43 198	
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-37 768	-7 931		-85 226	-17 897	
Spolu	179 022	37 595		340 423	71 489	
Splatná daň z príjmov		37 595			71 489	
Odložená daň z príjmov		-17 455			-8 517	
Daňová licencia						
Celková daň z príjmov		20 140			62 972	

2. Ďalšie informácie k odloženým daniam

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	553 454	168 696
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky, z toho:	70 103	78 628
– propagačný materiál	29 625	30 420
– komisionálny tovar	43 458	48 208

2. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v obytnom dome na Krížnej ul. (47 m²). Nájomný priestor je využívaný ako sídlo spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 1 mesiac.
- Spoločnosť má v nájme administratívno-obchodné (1 164,42 m²) a skladové priestory vrátane parkovacích plôch (3 263,45 m²) od tretej osoby na ul. Stará Vajnorská 39, Bratislava. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. 12. 2022 s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je 12 mesiacov.
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od tretej osoby. Priestor sa nachádza v administratívnej budove v obci Liptovský Ondrej (16,32 m²). Nájomný priestor je využívaný ako súvisiaci priestor na vykonávanie predmetu živnosti opravy vyhradených technických zariadení elektrických. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. 12. 2022 a s možnosťou výpovede v určených prípadoch alebo bez uvedenia dôvodu. Výpovedná doba je v trvaní 2 mesiacov.
- Spoločnosť má v nájme obchodné priestory od tretej osoby na ul. Mlynské Nivy 5A, Bratislava (65,11 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 29. 09. 2026. Zmluvu je možné vypovedať v určených prípadoch. Výpovedná doba je 2 mesiace.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

a) opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	35 000	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	50 000	50 000
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a)

Spoločnosť poskytuje záruku zabezpečenú prostredníctvom peňažného ústavu na dovoznú platbu (dovozné clo, spotrebná daň a daň z pridanej hodnoty) v súvislosti s povolením prevádzky colného skladu č. S52001500006.

Spoločnosť vystupuje ako ručiteľ spoločnosti CORNER TRADE CZ s.r.o., so sídlom Botanická 606/24, 602 00 Brno, IČO: 29355761, zapísanej v obchodníku, vedeným Krajským súdom v Brně, oddíl C, vložka 74836.

2. Podmienení majetok

a) opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	2021	2020
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

3. Priame a nepriame dotácie

a) priame dotácie

vo výške 8 250 eur

Poskytnutie priamej dotácie podľa schémy pomoci DM 4/2020 de minimis – Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 – **bonifikácia úroku**, poskytovateľom Ministerstvom dopravy a výstavby SR prostredníctvom vykonávateľa Všeobecná úverová banka, a. s., bližšie viď kapitola H bod 3. písm. e)

b) nepriame dotácie

b1) vo výške 12 800 eur

Poskytnutie nepriamej dotácie podľa schémy pomoci DM 4/2020 de minimis – Záručný nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 – **banková záruka**, poskytovateľom Ministerstvom dopravy a výstavby SR prostredníctvom vykonávateľa Všeobecná úverová banka, a. s.

b2) vo výške 18 928 eur

Spoločnosť na základe výzvy č. 2/2022 Ministerstva hospodárstva SR v rámci Schémy na podporu rodinného podnikania (schéma pomoci de minimis) (DM-20/2021) komponent 2 – **Poskytovanie odborného poradenstva** pre rodinné podniky v otázkach nástupníctva a generačnej výmeny, ktorá bola zverejnená od 22. 9. 2021 podala žiadosť o podporu rodinného podnikania. Výzva bola určená špeciálne pre rodinné firmy, ktoré riešia problematiku nástupníctva a generačnej výmeny, transferu majetku, prípadne riešia krízu spôsobenú pandémiou ochorenia Covid-19. Spoločnosti bola žiadosť schválená, získala tak nepriamu dotáciu na podporu opatrení riešiacich krízu spôsobenú pandémiou Covid-19. Pomerná časť čerpanej dotácie na rok 2021 bola vo výške:

Nepriama dotácia	2021	2020
Rodinné podnikanie	2 704	
Spolu	2 704	

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

1. Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	5 652		37 891			
	13 398		27 606			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

/// N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Spriaznené osoby spoločnosti podľa inventarizácie k poslednému dňu obdobia

ESPRESSO CITY s.r.o., Stará Vajnorská 39, 831 04 Bratislava

IČO: 36818836, DIČ: 2022984557

zapísaná v oddiel Sro, vložke číslo 47407/B registra Okresného súdu Bratislava I

CORNER TRADE CZ s.r.o., Botanická 606/24, 602 00 Brno

IČO: 29355761, IČ DPH: CZ29355761

zapísaná v oddiel C, vložka 74836 registra Krajského soudu v Brně

CORNER GASTRO s.r.o., Škrobárenská 482/4, 617 00 Brno

IČO: 29376891, IČ DPH: CZ29376891

zapísaná v oddiel C, vložka 76810 registra Krajského soudu v Brně

2. Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...) b	Kód druhu obchodu c	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2021 d	2020 e
CORNER TRADE CZ s.r.o.	predaj tovaru	02	326 154	399 122
	predaj služieb	03	111 000	106 300
	Spolu		437 154	505 422
	nadobudnutie tovaru	01	43 418	18 016
	prijaté služby	03		
	Spolu		43 418	18 016

CORNER GASTRO s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03		
	Spolu			
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
	Spolu			

ESPRESSO CITY s.r.o.	predaj tovaru	02		
	predaj služieb	03	6 490	3 112
	Spolu		6 490	3 112
	nadobudnutie tovaru	01		
	prijaté služby	03		
	Spolu		6 490	3 112

3. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	2021	2020
Pohľadávky z obchodného styku		
CORNER TRADE CZ s.r.o.	203 175	156 174
CORNER GASTRO s.r.o.		
ESPRESSO CITY s.r.o.	9 288	3 746

Závazky z obchodného styku

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Príjmy budúcich období

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Iné pohľadávky

CORNER TRADE CZ s.r.o.

46

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Iné záväzky

CORNER TRADE CZ s.r.o.

CORNER GASTRO s.r.o.

ESPRESSO CITY s.r.o.

Obchody medzi týmito osobami alebo subjektmi a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Rok 2021, podobne aj začiatok roka 2022 je v znamení aplikácie opatrení proti vírusu Covid-19 a následnej pandémie a obmedzením špecifických prevádzok a podnikateľských činností, najmä však ťažko predvídateľnej situácie, očakávaných opatrení a ich dôsledkov.

Spoločnosť bude naďalej uplatňovať primerané opatrenia prijaté v rokoch 2020, 2021 a začiatkom roka 2022 na zabezpečenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov spoločnosti pri výkone činností a presne usmerňovať a spresňovať pokyny v súvislosti s obmedzeniami v období pandémie.

Vedenie spoločnosti bude tiež pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov tak, aby zabezpečila v zmysle prijatých rozhodnutí Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky ako príslušného orgánu štátnej správy na úseku verejného zdravotníctva podľa § 5 ods. 4 písm. h) zákona č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov kompenzáciu výnosov, aby nahradila prípadný výpadok z dôvodu obmedzenia činnosti prevádzok reštaurácií, kaviarní a hotelov.

Do zostavenia účtovnej závierky nastali skutočnosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností v rozsahu:

- podpísanie zmluvy na nájom obchodných priestorov o výmere 102,70 m², nachádzajúci sa v obchodnom centre EUROPA SC, Na Troskách 25/14180, 974 01 Banská Bystrica. V tejto súvislosti bol rozšírený v mesiacoch február a marec 2022 počet pracovných miest o 4, za účelom personálneho obsadenia pripravovanej prevádzky. Obchodný priestor bude uvedený do prevádzky na prelome mesiacov apríl/máj 2022.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 672					6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	463 000					463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond	667					667
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	401 405	2 117	176 000	307 229		534 751
Neuhradená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	307 229	80 109		- 307 229		80 109
Vyplatené dividendy		176 000				
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa						

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav ZO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav KO
	a	b	c	d	e
Základné imanie	6 672				6 672
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	463 000				463 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	667				667
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	648 916		280 000	32 489	401 405
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 489	307 229		- 32 489	307 229
Vyplatené dividendy		280 00			
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

2. Popis zmien vlastného imania

Vlastné imanie sa v priebehu vykazovaného obdobia zmenilo:

- presunom zisku vo výške 307 228,58 € na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 307 228,58 €;
- zvýšilo o 2 116,71 € o dodatočný zisk z podania dodatočného daňového priznania za rok 2019;
- zvýšilo sa o 79 736,22 € , čo predstavuje zisk spoločnosti za rok 2021;
- znížilo o 176 000 €, čo predstavuje vyplatené dividendy na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peňažných tokov s príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

Riadok súvahy	Položka	Údaj v súvahe ZO	Údaj v PPT ZO (riadok E)	Údaj v súvahe KO	Údaj v PPT KO (riadok H)
072	Peniaze	18 895		11 256	
073	Účty v bankách	44 383		71 430	
139	Bežné bankové úvery (kontokorentný úver)	- 1 345 012		- 1 827 805	
	Anticorona úver	8 889		58 490	
	Poskytnutý úver	1 335 559		1 769 142	
Spolu (r. 072 + 073 + 139)		62 714	62 714	82 513	82 513

Legenda: PPT – prehľad peňažných tokov

Na riadku 139 súvahy sú okrem bežného bankového úveru zobrazené aj časti anticorona úveru (zobrazené na riadku C.2.3 PPT). Na riadku 139 je zobrazený kontokorentný úver vo výške 1 769 142 € (zobrazené na riadku C.2.3 PPT).

2. Použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

a) Peňažné prostriedky

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

b) Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. Použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Na vykázanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

4. Prehľad peňažných tokov

Obdobie od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021			
Ornatenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov – zisk (+)	100 249	370 200
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13) (+/-)	- 7 717	432 254
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	368 565	310 006
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 (+)	187	111
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5 634	- 15 523
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 309 593	143 602
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 90 074	- 26 375
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	30 128	31 817
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 (-)	- 24	- 2
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	16	37
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 12 556	- 11 419
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 (+/-)		
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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)	262 293	220 485
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	71 650	603 666
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	260 410	- 174 249
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	- 69 767	- 208 932
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z + A1 + A2)	354 825	1 022 939
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 (-)	- 27 095	- 27 593
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 176 000	- 280 000
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (Z + súčet A.1 až A.6)	151 730	715 346
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	- 118 756	- 26 056
A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z + súčet A.1 až A.9)	32 974	689 290
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 227 888	- 154 616
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 375 662	- 143 102
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 176	19 140
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou 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	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	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.15	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.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Peňažné toky z investičných činností (súčet B.1 až B.20)	- 587 374	- 278 578
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		
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 (-)		
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.2.10)	577 129	- 420 560
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 (+)	2 326 030	1 646 669
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 (-)	- 1 746 963	- 2 061 310
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 (-)	- 1 938	- 5 919
C.2.8	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájmomcom (-)		
C.2.9	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.2.10	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých 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 (-)	- 2 939	- 3 996
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	574 190	- 424 556
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	19 790	- 13 844
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	62 714	76 593
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82 504	62 749
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9	- 35
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82 513	62 714
K	Kontrola smerovania a výpočtu (D + E) - F	0	0