

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2021

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 10.12.2021

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	186
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
- dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene - jednotka v účtovnom období nevykazuje majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na audit účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 043	1 780 531	982 116	14 793	0	3 152 483
Prírastky	55 609	412 965	256 567	15 618	28 561	769 320
Úbytky	16 706					16 706
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	413 946	2 193 496	1 238 683	30 411	28 561	3 905 097
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		194 617	573 894			768 511
Prírastky		87 600	169 224			256 824
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia		282 217	743 118			1 025 335
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 043	1 585 914	408 222	14 793	0	2 383 972
Stav na konci účtovného obdobia	413 946	1 911 279	495 565	30 411	28 561	2 879 762

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	264 791	1 140 900	855 057	218 452	138 000	2 617 200
Prírastky	110 252	293 122	163 379	4 850		571 603
Úbytky			36 320			36 320
Presuny		346 509		-208 509	-138 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	375 043	1 780 531	982 116	14 793	0	3 152 483
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		132 853	446 495			579 348
Prírastky		61 764	163 719			225 483
Úbytky			36 320			36 320
Stav na konci účtovného obdobia		194 617	573 894			768 511
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	264 791	1 008 047	408 562	218 452	138 000	2 037 852
Stav na konci účtovného obdobia	375 043	1 585 914	408 222	14 793	0	2 383 972

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnuťelný majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

b) Dlhodobý finančný majetok

1. Realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	10,43%	10,43%	193 764	11 691	13 260

2. Ostatné realizovateľné cenné papiere v bežnom účtovnom období

Ostatné realizovateľné CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové listy	2 041 139	700 000	3 310	1 358 144	1 386 305

3. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zvýšenie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
- nad 3 roky	Dlhopis	202 633	0	0		202 633

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	0	5 200			5 200

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	759 438	132 654	892 092
Iné pohľadávky	13 535		13 535
Krátkodobé pohľadávky spolu	772 973	132 654	837 627

e) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	132 654	99 588
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	704 973	445 101
Krátkodobé pohľadávky spolu	837 627	544 689

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

Účtovná jednotka neeviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

f) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	588	0
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	21 984	143 502
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	4 740	30 135
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	-25 395	27 448

g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	557 086	1 428 329
Pokladne na prevádzkach	117 495	106 834
Prijaté stravovacie poukážky a stravné lístky	34 722	86 170
Peniaze na ceste	39 000	8 500
Spolu	748 303	1 629 833

h) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 977	8 189
Poistné	18 727	6 349
Nájomné	1 250	1 250
Ostatné	0	590

2. Informácie k pasívam**a) Vlastné imanie****1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov**

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 875 845
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 875 845
Spolu	1 875 845

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 2 542 669 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

b) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 612	120 842	107 226	1 055	124 173	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	107 112	115 342	102 726	1 055	118 673	2022
Audit účtovnej závierky	4 500	5 500	4 500		5 500	2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy celkom	78 916	111 612	78 916		111 612	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	74 416	107 112	74 416		107 112	2021
Audit účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500		4 500	2021

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 133 962	17 408	1 151 370
Nevyfakturované dodávky	55 091		55 091
Záväzky voči spoločníkom	4 637		4 637
Záväzky voči zamestnancom	161 895		161 895
Záväzky zo sociálneho poistenia	89 498		89 498
Daňové záväzky a dotácie	285 102		285 102
Iné záväzky	35 346		35 346
Krátkodobé záväzky spolu	1 765 531	17 408	1 782 939

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	17 408	11 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 765 531	1 655 867
Krátkodobé záväzky spolu	1 782 939	1 667 472

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

e) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 132	22 471
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 089	12 415
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 089	12 415
Čerpanie sociálneho fondu	9 815	10 754
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 406	24 132

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 218 173	x	x	2 384 089	x	x
teoretická daň	x	675 816	21,00%	x	500 659	21,00%
Daňovo neuznané náklady	50 188	10 539	0,32%	36 115	7 584	0,32%
Iné	-51 675	-10 851	-0,33%			
Spolu	3 216 686	675 504	20,99%	2 420 204	508 243	21,32%
Splatná daň z príjmov	x	650 109	20,20%	x	535 691	22,47%
Odložená daň z príjmov	x	25 395	0,79%	x	-27 448	-1,15%
Celková daň z príjmov	x	675 504	20,99%	x	508 243	21,32%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát**1. Informácie k výnosom****a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	26 606 507	24 232 550	1 782 225	1 556 526	335 762	296 804
Spolu	26 606 507	24 232 550	1 782 225	1 556 526	335 762	296 804

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 28 724 494 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 26 085 880 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	179 818	93 556
Prebytok tovaru na sklade	143 654	71 716
Odpis záväzkov	20 955	0
Náhrada škody	8 896	5 976
Ostatné	6 313	15 864
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	60 718	9 560
Výnosy z dlhopisov	8 893	8 907
Výnosy z podielových fondov	51 675	0
Úroky	150	653

c) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 117 987	1 853 330
Tržby za tovar	26 606 507	24 232 550
Čistý obrat celkom	28 724 494	26 085 880

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 370 692	2 235 228
Sociálne poistenie	582 009	545 020
Zdravotné poistenie	223 202	215 199
Sociálne náklady	141 119	120 663
Osobné náklady celkom	3 317 022	3 116 110

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	933 029	1 090 402
Opravy a údržba	352 578	452 402
Nájomné	148 930	197 527
Doprava	58 168	111 514
Reklama a inzercia	73 786	66 676
Odmena za stravovacie poukážky	71 485	68 520
Ostatné služby	228 082	193 763

c) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky prevádzkových nákladov:	72 746	59 439
Manká a škody	45 267	30 504
Poistné	21 052	24 220
Ostatné	6 427	4 715
Finančné náklady:	134 816	123 574
Poplatok za terminál	124 335	113 658
Ostatné	10 481	10 006

d) Náklady na služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	4 500

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov).

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Závazky
Predaj a kúpa zásob	-	-	-	-
Predaj a kúpa služieb	-	137 954	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	-	-	-	1 564
Spolu	-	137 954	-	1 564

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	41 138	3 310			44 448
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 971 476		3 221 219	1 875 846	3 626 103
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 875 846	2 542 669		-1 875 846	2 542 669
Celkom	6 893 960	2 545 979	3 221 219	0	6 218 720

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	7 348	33 790			41 138
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 221 219			1 750 257	4 971 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 750 257	1 875 846		-1 750 257	1 875 846
Celkom	4 984 324	1 909 636	0	0	6 893 960

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatočný stav	Konečný stav	Počiatočný stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	1 629 833	748 303	1 629 833	748 303
Pokladňa	106 834	117 495	106 834	117 495
Ceniny	86 170	34 722	86 170	34 722
Bežný účet	1 428 329	557 086	1 428 329	557 086
Peniaze na ceste	8 500	39 000	8 500	39 000

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 218 173	2 384 089
A.1.	<i>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	263 576	250 917
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	256 825	217 159
	Zmena stavu rezerv (+/-)	12 561	32 696
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 200	
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 745	731
	Úroky účtované do nákladov (+)		
	Úroky účtované do výnosov (-)	-150	-653
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-2 389	-677
	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	3 274	1 661
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-454 067	332 583
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-292 938	433 924
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	61 419	110 180
	Zmena stavu zásob (-/+)	-222 548	-211 521
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	3 027 682	2 957 589
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	150	3 929
	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-3 221 219	
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	-193 387	2 971 518
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-596 061	-332 151
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-789 448	2 639 367

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-769 321	-571 603
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-700 000	-1 200 000
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 095	9 000
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	1 358 144	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-92 082	-1 762 603

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
----	--	----------	----------

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-881 530	876 764
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 629 833	753 069
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	748 303	1 629 833