

ČL. I Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s. r. o.

IČO 316 311 34

Kysihýbelská 29

969 01 Banská Štiavnica

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s. r.o./ďalej len Spoločnosť/ bola založená 24.4. 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.6.1995, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.2800/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

SK NACE 42.21.0

- inžinierske stavby - čistiarne odpadových vôd, úpravní vody, vodojemov
- kanalizačné a vodovodné siete
- regulácie brehov tokov a riek, rekonštrukcia a výstavba hrádzí vodných diel
- bytové a občianske stavby
- dopravné stavby
- trhacie práce + činnosti vykonávané banským spôsobom
- služby stavebného stolárstva a tesárstva

Výskumnú ani vývojovú činnosť Spoločnosť nemá

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2020 bola schválená Uznesením valného zhromaždenia spoločníkov dňa 14.12.2021 .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2021 do 31.12.2021. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA ako materská spoločnosť zahŕňa do Skupiny konsolidovaného celku svoje dcérske spoločnosti, v ktorých má majetkový podiel :

- COMBIN BOHEMIA spol s r.o., Kolomuty, ČR - 100,00 % podiel na základnom imaní
- AGROTERRA, spol. s r.o., Hubovo – 84,70 % podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach
- AGRODRUŽSTVO–S, družstvo, Revúca - 56 %
- Prírodné jódové kúpele, a.s. , Číž, - 49,38% akcií , 34,87 % podiel na ZI
- CVG s.r.o., Banská Štiavnica – 50% podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach

Konsolidovaná účtovná závierka bola po prvýkrát zostavená k 31.12.2013 a je uložená sídle spoločnosti COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s.r.o. V roku 2021 spoločnosti v zmysle zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť vyhotoviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť v roku 2020 založila v Českej republike svoju organizačnú zložku za účelom rozšírenia svojich stavebných aktivít.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	175	173
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	171
počet vedúcich zamestnancov	9	11

ČL. II Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky prehodnotila všetky vplyvy a dopady možných rizík pandemickej situácie šírenia nákazy koronavírusom, ďalších vplyvov trhu vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám a na základe zistení z dostupných informácií konštatujeme, že spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním najmä clo, prepravu, montáž a pod.

Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním najmä clo, prepravu, montáž a pod.

Dlhodobý hmotný 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 a činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Oceňovacie rozdiely k finančným investíciám, účet 414 sú vytvorené z dôvodu vykázania finančných investícií ku dňu účtovnej závierky v reálnej hodnote. Majetkové vklady do základného imania obchodných spoločností boli preceňované metódou vlastného imania zo Súvahy k 31.12.2021.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, najmä clo, prepravné, poisťné, provízie, skonto a pod. Vyskladňujú sa metódou FIFO (nákupnou cenou) Zásoby vytvorené vo vlastnej réžii sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady réžie a príslušná časť režijných

nákladov. Zásoby typu nedokončenej stavebnej výroby, vykonané pre objednávateľa, predbežne na základe objednávky, bez zmluvy o dielo, sú oceňované v priamych nákladoch.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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. Časovo sú rozlišované aj náklady na bankové zábezpeky stavebných diel, stavebnomontážne poistenie, stroje a zariadenia poistené v komerčných poisťovniach.

Rezervy

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzeným alebo výškou sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát, a to v očakávanej, resp. predpokladanej výške záväzku. Rezervy tvorí účtovná jednotka na reklamácie – na diela v záručnej lehote, rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, rezervu na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy vo výške podľa internej smernice.

Záväzky

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

Odložené dane

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

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

Zákazková výroba

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť.

Finančný prenájom

Spoločnosť využíva finančný prenájom na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, na základe nájomných zmlúv leasingovými spoločnosťami, s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté splátky počas zmluvnej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje vo svojom účtovníctve a odpisuje ho ako nájomca.

Cudzia mena

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky. Ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, na euro kurzom ECB, ku dňu účtovnej závierky – k 31.12. daného roka. Nakúpená cudzia mena, pre účely cestovných výdavkov, sa oceňuje kurzom, za ktorý bola zakúpená.

Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň.

4. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby:

	predpokladaná doba životnosti	Odpisová skupina	ročná odpis. sadzba %
budovy a stavby	20,40	5,6	5 ; 2,5
stroje, prístroje a zariadenia, inventár a ostatný DÍM	4, 6, 8,12	1,2,3,4	25 ; 16,67 ; 12 ; 8,34

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

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021							
	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
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 776						17 776
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		17 776						17 776
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 106						13 106
Prírastky		1 273						1 273
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 379						14 379
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 670						4 670
Stav na konci účtovného obdobia		3 397						3 397

<u>Dlhodobý nehmotný majetok</u> a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 841						14 841
Prírastky		2 935				2 935		5 870
Úbytky						2 935		2 935
Stav na konci účtovného obdobia		17 776						17 776
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 127						12 127
Prírastky		979						979
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		13 106						13 106
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 714						2 714
Stav na konci účtovného obdobia		4 670						4 670

2. Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky a DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	912 862	7 497 921				2 158		8 447 721
Prírastky							359 693		359 693
Úbytky			82 376						82 376
Presuny			359 693				-359 693		0
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	912 862	7 775 238				2 158		8 725 038
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		730 673	6 068 151						6 798 824
Prírastky		30 482	552 296						582 778
Úbytky			82 376						82 376
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		761 155	6 538 071						7 299 226
Opravná položka k nadobudnutému majetku									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	182 189	1 429 770				2 158		1 648 897
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	151 707	1 237 167				2 158		1 425 812

<u>Dlhodobý hmotný majetok</u>	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. vecí a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky a DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	912 862	6 969 192				307 658		8 224 492
Prírastky							767 609	55 993	823 602
Úbytky			238 880				305 500	55 993	600 373
Presuny			767 609				-767 609		0
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	912 862	7 497 921				2 158		8 447 721
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		700 190	5 833 424						6 533 614
Prírastky		30 482	473 607						504 089
Úbytky			238 880						238 880
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		730 672	6 068 151						6 798 823
Opravná položka k nadobudnutému majetku									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	212 672	1 135 768				307 658		1 690 878
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	182 190	1 429 770				2 158		1 648 898

1. Informácie dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v katastri nehnuteľností v prospech VÚB, a.s., z titulu zmluvy o financovaní Spoločnosti z roku 2007.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA, a. s. .

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. a ČSOB poisťovni, a.s. spolu na výšku 4 751 411 €.

Súbor strojov a zariadení je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. a UNIQA ,a.s. na výšku 2 048 873 € .

2. Informácie dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	C	d	e	f	g
Istina	18 798	637 343		12 000	765 875	
Finančný náklad	107	12 970		13	20 419	
Spolu	18 905	650 313		12 013	786 294	

3. Informácie o finančných investíciách

<u>Dlhodobý finančný majetok</u>	Bežné účtovné obdobie 2021								
	Podielové CP a podiely v dcérs.ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločn. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 031 705			4 356 500	740 437				9 128 642
Prírastky	1 007 530			1 086 000	757 000				2 850 530
Úbytky	804 999			1 109 550	1 049 265				2 963 814
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 234 236			4 332 950	448 172				9 015 358
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-2 216 375								-2 216 375
Prírastky	-52								-52
Úbytky	-804 999								-804 999
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	-1 411 428								-1 411 428
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 815 330			4 356 500	740 437				6 912 267
Stav na konci účtovného obdobia	2 822 808			4 332 950	448 172				7 603 930

<u>Dlhodobý finančný majetok</u>	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020								
	Podielové CP a podiely v dcérs.ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločn. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 659 633			4 221 500	288 972				9 170 105
Prírastky	300 000			435 500	782 200				1 517 200
Úbytky	927 928			300 000	330 735				1 558 663
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 031 705			4 356 500	740 437				9 128 642
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-3 342 082								-3 342 082
Prírastky	-89								-89
Úbytky	-1 125 796								-1 125 796
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-2 216 375								-2 216 375
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 317 551			4 221 500	288 972				5 828 023
Stav na konci účtovného obdobia	1 815 330			4 356 500	740 437				6 912 267

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

Záložné právo na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AGROTERRA, s.r.o.	85	85	896 951	-343 794	2 147 868
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
AGRODRUŽSTVO-S družstvo, Revúca	56	62	-1 712 976	-111 755	0
Prírodné jódové kúpele, a.s. Číž	34	49	242 189	-290 475	665 051
CVG s.r.o.	50	50	4 718	-103	2 359
Iný majetkový vklad v obchodnej spoločnosti					
Combin Bohemia s.r.o., ČR	100	100	0	0	0
DFM spolu	x	x	x	x	2 815 278

Dlhové cenné papiere spoločnosť nemá.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky k 31.12.2021

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtov. období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0				0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	4 051 645		3 398 473		653 172
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	183 360		120 000		63 360
Do splatnosti do jedného roka vrátane	861 932	3 202 658			4 064 590
Dlhodobé pôžičky spolu	5 096 937	3 202 658	3 518 473		4 781 122

5. Zákazková výroba

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	23 714 212	26 148 856
Náklady na zákazkovú výrobu	19 374 828	25 880 108
Hrubý zisk / hrubá strata	4 339 384	268 748

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	24 170 211	55 691 888
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	-455 999	1 003 722
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	287 585	1 150 960

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	5 298	8 100		120	13 278
Pohľadávky voči DÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	27 318	7 766	20 604		14 480
Pohľadávky voči spoloč.a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	32 616	15 866	20 604	120	27 758

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	370 739		370 739
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoloč., a združeniu			
Iné pohľadávky	809		809
Dlhodobé pohľadávky spolu	371 548		371 548
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 609 307	5 079 835	7 689 142
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	88 368	239 518	327 886
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	72 609		72 609
Iné pohľadávky	10 379		10 379
Čistá hodnota zákazky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 780 663	5 319 353	8 100 016

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv z titulu zmluvy o financovaní so VÚB, a. s.

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 211	13 494
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 778 120	721 542
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-2	-22
Spolu	1 787 329	735 014

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.
Majetok poskytnutý na prenájom formou finančného prenájmu spoločnosť nemá

Informácie k významným položkám účtov časového rozlíšenia.

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období tvoria náklady na bankové zábezpeky v sume 11 444€, náklady na stavebnomontážne poistenie stavieb a majetku v sume 2 545€ a ostatné náklady na nakúpené služby v sume 7 139€ .

Informácie k pasívam súvahy

Spoločníci spoločnosti s ručením obmedzeným COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA sú Ing. Vladimír Gallo a od 03.12.2016 aj Ing. Pavol Janočko , každý s 50 % podielom na základnom imaní spoločnosti. Základné imanie je vo výške 6 640 eur a je splatené v plnej výške. Vlastné imanie predstavuje čiastku 6 374 470 eur.

Informácie o rozdelení účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	23 390
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	23 390
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	23 390

Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh vysporiadania účtovného zisku za rok 2021 vo výške 2 773 169€ je prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov .

Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	93 796		21 487		72 309
z toho : na reklamácie	93 796		21 487		72 309
Krátkodobé rezervy	241 895	274 622	241 895		274 622
z toho:					
na audit	10 100	6 100	10 100		6 100
na výročnú správu	300	300	300		300
na nevyčerpanú dovolenku	231 495	268 222	268 222		268 222

Rezervy na dovolenky, audit a výročnú správu budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtov. obdobia f
Dlhodobé rezervy	80 732	71 162	58 098		93 796
z toho : na reklamácie	80 732	71 162	58 098		93 796
Krátkodobé rezervy	226 077	241 895	226 077		241 895
z toho:					
na audit	9 100	10 100	9100		10 100
na výročnú správu	300	300	300		300
na nevyčerpanú dovolenku	16 677	231 495	216 677		231 495

Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 137 240	8 162 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 114 250	4 703 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 022 990	3 459 153
Krátkodobé záväzky spolu	4 239 400	6 239 364
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 984 023	5 557 343
Záväzky po lehote splatnosti	255 377	682 021

Informácie o odloženej a splatnej dani z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 854	3 050
zdaniteľné		3 050
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		

Možnosť previesť nevyužité daňové odpochy		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-1 450	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		559
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.	1 450	
Odložený daňový záväzok k 31.12.		559

Splatná daň

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2021			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 581 035	x	x	244 033	x	x
teoretická daň	x	752 017	21	x	51 247	21
Daňovo neuznané náklady	361 436	75 902	21	904 996	190 049	21
Výnosy nepodliehajúce dani	88 586	18 603	21	101 024	21 215	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné					2	
Spolu	3 853 885	809 316	21	1 048 004	220 083	21
Splatná daň z príjmov, plus dodatočná DzP	x	809 316		x	220 083	
Odložená daň z príjmov	x	-1 450		x	559	
Celková daň z príjmov	x	807 866		x	220 642	

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	102 205	104 481
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 988	30 530
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 988	30 530
Čerpanie sociálneho fondu	42 210	32 805
Konečný zostatok sociálneho fondu	93 983	102 205

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1% objemu hrubých miezd prináležiacich k odpracovanému času na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	Eur	1,4	31.07.2024	0	634 000
Krátkodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	Eur	1,4	31.07.2022	2 022 300	1 643 300
Kontokorentný úver	Eur	1,4	31.07.2022	913 899	0

Pôžičky ani iné prijaté krátkodobé finančné výpomoci v spoločnosti v bežnom účtovnom období sa neprijali, spoločnosť vykazuje stav pôžičiek poskytnutých od spoločníkov v hodnote 4 714 250€ .

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		2 097
Výnosy BO na bankové záruky a stavebnomontážne poistenie		2 097

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát
Informácie k položkám výnosov a nákladov

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Tuzemsko			17 403 564	24 577 979	6 259	274
Zahraničie			6 427 009	2 085 776		
Spolu			23 830 573	26 663 755	6 259	274

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	59 140	59 140	16 361	0	42 779
Výrobky					
Spolu	59 140	59 140	16 361	0	42 779

Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevykazovala aktiváciu nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výkony strojov, mechanizmov a výkony mechanizačného strediska	40 085	34 684
Prenájom nebytových priestorov	20 580	20 380

Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	116 361	514 899
Tržby za tovar	6 259	274
Výnosy zo zákazky	23 714 213	26 148 856
Čistý obrat celkom	23 836 832	26 664 029

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady : z toho	5 315 519	4 788 857
Mzdy	3 833 805	3 440 948
Poistné, odvody	1 347 991	1 214 892
Zákonné sociálne náklady	133 723	133 017

Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 958 571	16 406 670
Opravy, údržba strojov a budov	274 288	262 602
Asfaltovanie povrchov	1 022 231	722 302
Prepravné, výkony strojov	912 831	732 533
Prenájom majetku, pozemkov, priestorov	317 545	297 401
Dodávka a montáž okna, dvere	116 959	398 326
Kúrenárske práce	54 851	279 276

Elektroslužby	312 781	668 101
Práce na COV, VDJ, kanalizácie	2 036 485	2 848 320
Služby za skládky	522 462	361 898
Ostatné služby	3 388 138	7 401 417

Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	789 553	746 605
Dane a poplatky	49 630	58 299
Predaný HIM a materiál	30 246	51 194
Ostatné prevádzkové náklady	137 926	156 783
Odpisy majetku	571 751	480 329

Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 144 680	1 202 648
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	65 609	39 593
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	28	370
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 079 071	1 163 055
Náklady na služby peň ústavov	197 181	199 847
Predané cenné papiere – vklad BEK Agro Revúca s.r.o	804 999	927 928

Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 700	10 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 100	6 100
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky	3 600	4 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Spoločnosť sleduje na podsúvahových účtoch o dlhodobom majetku zakúpenom v rámci predaja časti podniku COMBIN s.r.o. v roku 2000.

Ďalej tu sleduje stav a pohyb drobného investičného majetku, ktorý je účtovaný do nákladov pri jeho obstaraní.

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

Po 31.decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky za rok 2021. Spoločnosť v roku 2021 problémy spojené so šírením koronavírusu dôstojne ustála, aktívne pristúpila k testovaniu zamestnancov, zabezpečila a kontrolovala dodržiavanie hygienických predpisov spojených s koronavírusom. V zmysle platnej vyhlášky zabezpečila testovanie zamestnancov, ktorí neboli zaočkovaní vakcínou proti COVID 19 .

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Informácie o transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGRODRUŽSTVO-S	Nákup	305	0
AGRODRUŽSTVO-S	Predaj	13 248	8 991
AGROTERRA,s.r.o.	Nákup	1 447	84
AGROTERRA,s.r.o.	Predaj	23 798	12 129
Prírodné jodové kúpele Číž,a.s.	Nákup	6 614	291
Prírodné jodové kúpele Číž,a.s.	Predaj	650 871	4 114
Ostatné spriaznené osoby	Predaj	605 250	

Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločnosť má vypracovanú DOKUMENTÁCIU o metóde transférového oceňovania podľa § 18 ods. 1 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov, v skrátenom rozsahu, vychádzajúc z Usmernenia MF/011491/2015-724. Služby medzi ekonomicky a personálne prepojenými osobami boli poskytované za obvyklých obchodných podmienok. Taktiež poskytnuté finančné výpomoci a pôžičky boli poskytované na základe Zmlúv a Dohôd s obvyklým úročením.

Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Prokuristovi spoločnosti nebola poskytnutá z titulu jeho funkcie žiadna pôžička ani záruka.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-2 216 375	-52	-804 999		-1 411 428
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 982 035			23 390	5 005 425
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	23 390	2 773 169		- 23 390	2 773 169
Iné – z dodatočného daňového priznania daň					
Vlastné imanie spolu	2 796 354	2 773 117	-804 999		6 374 470

Položka vlastného imania A	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-3 342 082	1 125 796	89		-2 216 375
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 482 155			499 880	4 982 035
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	499 880	23 390		- 499 880	23 390
Iné – z dodatočného daňového priznania daň					
Vlastné imanie spolu	1 647 257	1 149 186	89		2 796 354

Čl. IX Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:	od 01.01.2021 do 31.12.2021
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	od 01.01.2020 do 31.12.2020
Názov účtovnej jednotky:	COMBIN BANKÁ ŠTIAVNICA, s.r.o., Kysihýbelská 29, 969 01 Banská Štiavnica
IČO:	31631134

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 581 035	244 032
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	635 234	588 543
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	571 751	480 330
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 (+/-)	-21 487	13 064
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 858	-106 480
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 536	-6 283
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	76 891	35 280
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-27 899
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-115	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	28	1 442
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 800	-35 594
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 (+/-)	14 288	234 683
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obehým 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.)	92 307	-5 846 094
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 812 952	-4 763 428
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 871 744	-944 825
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	151 099	-137 841
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 + A1+A2)	4 308 576	-5 013 519
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	27 899
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-76 891	-35 280
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	4 231 685	-5 020 900
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-210 373	-168 509
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	4 021 312	-5 189 409
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-2 935
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-136 082	-219 344
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 (+)	15 100	60 333
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 (-)	-1 086 000	-435 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	109 550	300 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-757 000	-782 200
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	388 265	330 735
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-1 466 167	-748 411
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
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	-1 502 830	1 964 539
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 (+)	-267 267	2 601 266
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 589 000	-320 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	345 214	-319 002
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (+)	8 223	2 275

C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
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 (-)		0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 502 830	1 964 539
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	1 052 315	-3 973 281
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	735 014	4 708 295
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 787 329	735 014
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 (+/-).	1 787 329	735 014