

**Čl. I Všeobecné informácie**

**I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** ZTS METALURG, a.s.  
**Sídlo účtovnej jednotky:** Továrenská 56, 01841 Dubnica nad Váhom  
**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**  
výroba a hutnícke spracovanie kovov

**I.2 Informácie o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

**I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  
11.08.2021  
**Schvaľovací orgán (valné zhromaždenie, rozhodnutie jediného spoločníka, iné):**  
Valné zhromaždenie

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

**I.5 a)** Účtovná jednotka ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Obchodné meno	Sídlo

**I.5 b)** Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Obchodné meno	Sídlo

**I.5 c)** Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Sídlo:

**I.5 d)** A. je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou (označte, prosím, x):

áno  nie

B. je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a

v zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Údaje o materskej účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

v zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností, uvedených v prehľade):

Dcérska spoločnosť	
Obchodné meno	Sídlo

**I.6 Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5	5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	5	5
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	0	0

**Čl. II Informácie o prijatých postupoch**

**II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno  nie

**II.2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov alebo vlastného imania neboli vykonané.

Účtovná závierka spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. V súvislosti s ukončením výrobnéj činnosti k 31.8.2019 a prepustením väčšiny zamestnancov, boli vykonané procedúry zamerané na prehodnotenie aktív a záväzkov: tvorba opravných položiek k majetku a zásobám, tvorba rezervy na pokuty z dôvodu predčasného ukončenia zmlúv. Spoločnosť pokračuje v postupnom odpredaji a likvidácii majetku a vykonáva kroky k úplnému utlmeniu činnosti.

**II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

**II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

**Opravné položky -účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve a to:**

k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vst'ahu k nožnej realizovanej cene k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného predaja k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie

vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny a lebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene, k nedokončenej výrobe predstavujúcej záklazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrení strát zákazky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100%, nad 180 dní 70%, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 5%

Druh majetku/závazkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DNM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	
Dlhodobý finančný majetok	metóda vlastného imania	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota	
Zákazková výroba	Menovitá hodnota	
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	výška potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti	
Závazky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	výška potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti	
Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

**II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku:**

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
dlhodobý majetok		131 910
zásoby		341 568

**II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:**

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
záväzky pri vzniku - menovitá hodnota	obstarávacia cena
rezervy - očakávaná výška záväzku	krytie známych rizík alebo strát z podnikania

**II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
software	4 roky		rovnomerná
stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8 rokov		rovnomerná
budovy	20 rokov		rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku zostavený účtovnou jednotkou vychádza z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho miere opotrebenia v bežných podmienkach jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom tak, že za základ odhadu miery opotrebenia dlhodobého hmotného majetku vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa môže odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do konca roka.

II. 4 g) **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:** Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň

II.5 **Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2021 bola účtovaná oprava významnej chyby ,pokuta za oneskorené dodávky pre spoločnosť BONATRANS a.s..Na AU 428 v sume 271 479,50 EUR.

Čl. III **Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

III.1 aa) **Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM):**

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	75 752	0	-8 429 087	0	0	0	-8 353 335
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	75 752	0	-8 429 087	0	0	0	-8 353 335
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	75 753	0	-8 429 088	0	0	0	-8 353 335
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	75 753	0	-8 429 088	0	0	0	-8 353 335
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	-1	0	1	0	0	0	0

Stav na konci ÚO	0	-1	0	1	0	0	0	0
------------------	---	----	---	---	---	---	---	---

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	75 752	0	-8 429 087	0	0	0	-8 353 335
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	75 752	0	-8 429 087	0	0	0	-8 353 335
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	74 444	0	-8 429 088	0	0	0	-8 354 644
Prírastky		1 309						1 309
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	75 753	0	-8 429 088	0	0	0	-8 353 335
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	1 308	0	1	0	0	0	1 309
Stav na konci ÚO	0	-1	0	1	0	0	0	0

Dodatočné informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku:

III.1 ab) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM):

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	1 173 968	4 167 695	11 025 400	0	0	199 195	62 172	0	16 628 430
Prírastky	25 798	0	0				15 124		40 922
Úbytky	51 595	529	4 212 956			83 392	15 124		4 363 596
Presuny									0
Stav na konci ÚO	1 148 171	4 167 166	6 812 444	0	0	115 803	62 172	0	12 305 756
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	1 015 550	6 139 190	0	0	110 546	0	0	7 265 286
Prírastky		-529	-4 228 081			-83 392			-4 312 002
Úbytky		-209 119	-3 182 418			-40 482			-3 432 019
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 224 140	5 093 527	0	0	67 636	0	0	6 385 303
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	0	4 419 210	0	0	0	62 172	0	4 481 382
Prírastky			0						0
Úbytky			4 349 471						4 349 471

Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	69 739	0	0	0	62 172	0	131 911
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku ÚO	1 173 968	3 152 145	467 000	0	0	88 649	0	0	4 881 762
Stav na konci ÚO	1 148 171	2 943 026	1 649 178	0	0	48 167	0	0	5 788 542

Dodatočné informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého hmotného majetku:

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	1 246 552	4 167 695	12 785 829	0	0	230 858	62 172	0	18 493 106
Prírastky	52 405	0					3 927		56 332
Úbytky	124 989		1 760 429			31 663	3 927		1 921 008
Presuny									0
Stav na konci ÚO	1 173 968	4 167 695	11 025 400	0	0	199 195	62 172	0	16 628 430
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	806 738	5 663 855	0	0	109 351	0	0	6 579 944
Prírastky		208 812	2 235 764			32 859			2 477 435
Úbytky			1 760 429			31 664			1 792 093
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 015 550	6 139 190	0	0	110 546	0	0	7 265 286
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	0	6 350 578	0	0	0	62 172	0	6 412 750
Prírastky			0			0	0		0
Úbytky			1 931 368						1 931 368
Presuny						0	0		0
Stav na konci ÚO	0	0	4 419 210	0	0	0	62 172	0	4 481 382
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku ÚO	1 246 552	3 360 957	771 396	0	0	121 507	0	0	5 500 412
Stav na konci ÚO	1 173 968	3 152 145	467 000	0	0	88 649	0	0	4 881 762

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom (DNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DHM), ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

DHM užívaný bez vlastníckeho práva	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
osobné vozidlá	finančný leasing		

III.1 c) Informácie o DNM a DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo: záložné práva k úverom vyplateným 28.11.2019 boli vymazané v marci 2020.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	75 752
DNM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	12 305 755
DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania	

III.1 d) Informácie o majetku, ktorým je goodwill:

Dôvod vzniku goodwillu	Hodnota goodwillu	Odpis goodwillu
pri kúpe podniku	-8 429 087	-8 429 088

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ (v %) na		Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota
	ZI	hlasov. právach			
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Informácie týkajúce sa kapitálového fondu z príspevkov sa viažu na § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov: Spoločnosť nemá pre túto časť obsahovú náplň

III.1 g), i), Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

j)

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel, CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielevej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	PodielovéCP a podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku obdobia	16 291								16 291
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	16 291								16 291
Presuny									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku obdobia	16 291	0	0	0	0	0	0	0	16 291
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Druh CP	Vplyv prece nenia (VI/VH)	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Výradenie CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
podiel v ÚJ	VI					
<b>Spolu</b>	<b>x</b>					

Dodatočné informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Spoločnosť preцениla podiel v spoločnosti ZTS METALURG Špeciál metódou vlastného imania.

III.1 k) Informácie o DFM, na ktorý je zriadené záložné právo a s obmedzeným právom nakladania: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

III.1 l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách a podobných cenných papieroch: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám:

Bežné účtovné obdobie	
Zúčtovanie OP	

Zásoby	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
Materiál	1 617 435	-383 394	892 473		341 568
Nedokončená výroba	9 845		9 845		
Polotovary vlastnej výroby	24495		24 495		
Výrobky	13 676	0	13 676		
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté pred-davky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 665 451</b>	<b>-383 394</b>	<b>940 489</b>		<b>341 568</b>

**Dodatočné informácie o opravných položkách k zásobám (napr. dôvod ich tvorby a zúčtovania):**

Opravné položky tvorené k zásobám na základe ich obrátkovosti a stavu na sklade, prehodnotené z dôvodu ukončenia činnosti spoločnosti.

- III.1 n) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách s obmedzeným právom nakladania: záložné práva k úverom vyplateným 28.11.2019 boli vymazané v marci 2020.**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	341 568
Zásoby, s obmedzeným právom nakladania	

- III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň**

- III.1 p) Informácie o pohľadávkach a vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam**

Pohľadávky	Pohľadávky ku koncu ÚO	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci ÚO
		Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
				Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	27 911	-27 911,00		133		27 778
<b>SPOLU</b>				<b>133</b>		<b>27 778</b>

- III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Nižšie uvedené pohľadávky neobsahujú odloženú daňovú pohľadávku (účet 481) a čistú hodnotu zákazky (účet 316). Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú III. 2 f) a informácie o čistej hodnote zákazky sú v časti III. 1 o).

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 937 354	122 424
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 302	384 784
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 966 656</b>	<b>507 208</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

III.1 r) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a o hodnote pohľadávok, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania: záložné práva k úverom vyplateným 28.11.2019 boli vymazané v marci 2020.

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

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok s obmedzeným právom nakladania/so zriadeným záložným právom	x	778 216

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	202	520
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	295 419	303 594
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>295 621</b>	<b>304 114</b>

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s obmedzeným právom nakladania : Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

III.1 x) Informácie o vlastných akciách

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Dubnica Property s.r.o.	2 525 000	100%	100%	100%

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		2 747
Certifikáty 2020		
Certifikáty 2021	0	2 747
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	6 446	14 212
Poistenie	5 928	6 138
Certifikáty		4 123
Licencie, poplatky software	96	1 577
Ostatné	422	2 374
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Ostatné		

III.2 a) body 1, 3 a 6 - Informácie o vlastnom imaní:

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom, z toho:	2 525 000	2 525 000
Počet akcií (a.s.)	50	50
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	500	500
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia	1	1
Menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia	2 500 000	2 500 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		

Dodatočné informácie o základnom imaní:

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zmeny reálnej hodnoty majetku		

Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	-13 751	-13 751
Iné situácie:		
odložená daň		
úroky z istiny	63 029	63 029
dlhodobá rezerva na odch. do dôchodku	0	0
odpisy k modelom	95 323	95 323
<b>Spolu</b>	<b>144 601</b>	<b>144 601</b>

Dodatočné informácie o zisku/strate, ktoré boli priamo účtované na účtoch vlastného imania:

III. 2 a) bod 2: Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä:  
Spoločnosť nemá tvorené kapitálové fondy z príspevkov.

III. 2 a) bod 7: Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie straty, prípadne návrh:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>-745 188</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-745 188
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-745 188</b>

III.2 b) Informácie o rezervách

Rezerva	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
odchodné do dôchodku	0				
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>441 835</b>		<b>285 537</b>		<b>163 926</b>
nevyčerpaná dovolenka	4 005	5 700,00	4 005		5 700
rezerva BONATRANS	220 000		220 000		
platoný rozkaz BONATRANS	1 500				
reklamácie	11 936				11 936
DP PO	3 000	3 420	3 000		3 420
služby	624	8	624		8
emisné kvóty					
pokuty energie	70 770				70 770
pokuta ukončenie fin.leasing					
pokuta neodobr.materiál					
Rezerva ŽP	130 000		57 908		72 092

Rezerva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia

<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>385 921</b>	<b>137 629</b>	<b>81 715</b>		<b>441 835</b>
nevyčerpaná dovolenka	8 250	4 005	8 250		4 005
BONATRANS	221 500				221 500
reklamácie	11 936				11 936
DP	3 000	3 000	3 000		3 000
ostatné	141 235	130 624	70 465		201 394

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	2 325 588	2 487 256
Záväzky po lehote splatnosti	2 291 765	2 978 041

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 133</b>	<b>4 195</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	4 133	4 195
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 617 353</b>	<b>5 465 297</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 325 588	2 487 256
Záväzky po lehote splatnosti	2 291 765	2 978 041

III.2 d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení a v nadväznosti na položky súvahy:

Dlhodobé záväzky

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		<b>4 133</b>		<b>4 195</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				

Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Závazky zo sociálneho fondu		4 133		4 195
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

**Krátkodobé záväzky**

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 325 588</b>	<b>2 291 765</b>	<b>2 487 256</b>	<b>2 978 041</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				399 542
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 168 385	2 291 765	23 004	2 578 499
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-2 752 400		1 586 847	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči zo sociálneho poistenia	3 094		2 926	
Záväzky voči zamestnancom	5 048		4 865	
Daňové záväzky a dotácie	921		635	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	1 900 540		868 979	
Krátkodobé finančné výpomoci				

**Dodatočné informácie o záväzkoch:**

Štruktúra záväzkov uvedená okrem bankových úverov a rezerv.

**III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom :** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**III.1 s) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku a III.2 f)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Dodatočné informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky/záväzku:**

Odložená daň vypočítaná ku goodwillu

**III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 150</b>	<b>4 301</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákl.	396	612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	<b>396</b>	<b>612</b>
Čerpanie sociálneho fondu	413	763
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>4 133</b>	<b>4 195</b>

**III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch**

**III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:**

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	PO
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
Investičný úver	2,05%		EUR	EUR
			0	0
Kontokorentný úver	2,00%		EUR	EUR
			0	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				
Prevádzková pôžička	4,50%		EUR	EUR
			1 782 597	1 433 880
Prevádzková pôžička	4,50%		EUR	EUR
			800 000	800 000

**Dodatočné informácie týkajúce sa úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí:**

Bankové úvery sú kryté záložným právom a ručením iných účtovných jednotiek.

**III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň**

**III.3 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa: celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**III.4 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu:**  
celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ:

Názov položky - NÁJOMCA	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0			0
Finančný náklad			0			
<b>Spolu</b>						

**Dodatočné informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu:**  
Účtovná jednotka ukončila leasingy v roku 2019.

**III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov:**

Názov položky	BO	PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	0	0
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 k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 694 092	x	x	-745 188	x	x
Teoretická daň	x		21	x	-156 489	21
Daňovo neuznané náklady		0		2 971 904	624 100	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21	-2 662 140	-559 049	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty, licencie			21			21

Zmena sadzby dane			21			21
Iné			21	145	30	21
Spolu		0		-435 279	0	
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x		21
Celková daň z príjmov	x	0		x		21

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovensko			6 541	1				
Česká republika								
Ostatné EÚ								
<b>Spolu</b>			<b>6 541</b>	<b>1</b>				

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatocný	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	35 629	35 629		
Výrobky	0	13 676	13 676		
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>49 305</b>	<b>49 305</b>		
Nepodarky vo výrobe	x	x	x	x	
Opravné položky	x	x	x		
Dary	x	x	x	x	
Iné	x	x	x	x	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		

IV.1 c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti,  
d) f) finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	BO	PO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
aktivácia materiálu		
aktivácia DHM		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 331 033</b>	<b>1 014 561</b>
tržby z predaja DHM a materiálu	2 928 020	833 845
výnosy z inventarizácii		0
Ostatné výnosy		180 716
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>403 013</b>	<b>44 617</b>
Kurzové zisky, z toho:	21	6 839

Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	402 992	37 778
predané CP	400 992	37 778

IV.1 e) Informácie o osobných nákladoch, o významných nákladoch za poskytnuté služby  
g) h) i) a významných nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti:  
a IV.3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>-291 348</b>	<b>12 275</b>
<b>Náklady voči audítorovi/udítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>8 440</b>	<b>10 966</b>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo	8 440	4 582
Ostatné neaudítorské služby		6 384
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>174 954</b>	<b>1 309</b>
opracovanie materiálu		
externá kooperácia		
opravy a udržiavanie	5 510	1 309
ostatné služby	169 444	
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>169 444</b>	<b>170 489</b>
Mzdy	75 597	121 910
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie+zdravotné poisť.	27 427	38 552
Ostatné sociálne zabezpečenie		
Sociálne zabezpečenie	6 462	10 027
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-729 972</b>	<b>1 171 418</b>
spotreba materiálu	4 185	3 196
spotreba energií	124 149	307 771
dane a poplatky	83 704	86 182
odpisy	1 516 447	1 821 372
opravná položka k zásobám	-892 473	-193 024
opravná položka k DNM a DHM	-4 349 741	-1 931 368
opravná položka k pohľadávkam		0
ostatné	2 783 757	1 077 289
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3 275</b>	<b>1 274</b>
Kurzové straty, z toho:	3 275	1 274
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 275	1 274
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>82 511</b>	<b>95 488</b>
Úroky z pôžičiek	82 443	94 794
Úroky z úverov		
Úroky z fin.leasingu		
Poplatky banke	68	694
Ostatné		

Dodatočné informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

**IV. 4 Informácie o čistom obrate podľa § 2 ods. 15 a § 19 ods. 1a) Zákona o účtovníctve:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		-15 009
Tržby z predaja služieb	6 541	1
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahrnuté do čistého obratu ak je predmetom činnosti ÚJ dosahovanie iných výnosov ako je uvedené vyššie		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>6 541</b>	<b>-15 008</b>

**Dodatočné informácie o čistom obrate:**

Spoločnosť poskytla informácie o obrate v členení na výrobkové druhy a teritória v bode IV.1. a)

**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**V.2 Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

**V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:** Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

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

Rýchle šírenie ochorenia Covid-19 a jeho spoločenské a ekonomické dôsledky v Slovenskej republike a vo svete si môžu vyžadovať prehodnotenie predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k podstatným úpravám účtovnej hodnoty majetku a

**Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dubnica Property a.s.	Nákup služieb		
	Nákladové úroky		28 829
	Kurzové straty		
	Kurzové zisky		
Dieliana a.s.	Nákladové úroky		
	Výnosové úroky	2 000	
	Predaj služieb		

**VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Druh transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Pohľadávky z obchodného vzťahu v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 600 000		

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt so spoločným rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup služieb							
Nákup materiálu a energií							
Úroky výnosové							2 000
Kurzové straty a zisky							
Odmena za ručenie							
Predaj produktov a služieb							

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt so spoločným rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákladové úroky							28 289
Kurzové straty							
Nákup služieb							
Odmena za ručenie							
Nákup materiálu a energií							
Predaj produktov a služieb							

**VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Prijaté odmeny						

**Čl. VIII Ostatné informácie**

- VIII. 1** Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň
- VIII. 2** Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň
- VIII.3** Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € - finančné vzťahy medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou: Spoločnosť nemá k tejto časti obsahovú náplň

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	-2 525 000				-2 525 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané VI					0
Emisné ážio	-2 500				-2 500
Zákonné rezervné fondy					0
Ostatné kapitálové fondy	-17 950 937				-17 950 937
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	13 751				13 751
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	-505 000				-505 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 784 590	271 479			-6 513 111
Neuhradená strata minulých rokov	27 134 306	745 188			27 879 494
VH bežného účtovného obdobia	745 188	3 694 092	745 188		3 694 092
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky VI	53 319				53 319
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	2 525 000				2 525 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané VI					0
Emisné ážio	2 500				2 500
Zákonné rezervné fondy					0
Ostatné kapitálové fondy	-17 950 937				-17 950 937
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	13 751				13 751
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	-505 000				-505 000

Nerozdelený zisk	-6 784 590				-6 784 590
Neuhradená strata minulých rokov	15 535 846	11 590 460			27 126 306
VH bežného účtovného obdobia	11 598 463	745 188	11 598 463		745 188
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky VI	-1 264 363				-1 264 363
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0



**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>3 694 092</b>	<b>(745 188)</b>
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>(5 329 424)</b>	<b>57 888</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 516 447	1 821 372
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(277 910)	61 094
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(5 673 354)	(1 931 368)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(256 167)	7 047
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	82 511	94 794
	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 000)	(12)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(718 951)	3 913
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	1 048
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>2 641 318</b>	<b>299 870</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 459 448)	267 545
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 447 430	(94 918)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 393 703	127 243
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	259 633	-
	<b>výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>1 005 986</b>	<b>(387 430)</b>
	Prijaté úroky (+)	-	12
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 005 986</b>	<b>(387 418)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(15 125)	-
	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 (-)	-	(3 927)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 660 321	691 741
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(3 600 000)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	849 600	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-



	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(105 204)</b>	<b>687 814</b>



<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>(271 479)</b>	<b>-</b>
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
	Ostatné zmeny vo vlastnom imaní (-)	(271 479)	-
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých</b>	<b>(637 796)</b>	<b>(80 100)</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 818 029	2 476 945
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(2 455 825)	(2 508 021)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(49 024)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(909 275)</b>	<b>(80 100)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a</b>	<b>(8 493)</b>	<b>220 296</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	304 114	83 817
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	295 621	304 114
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)</b>	<b>295 621</b>	<b>304 114</b>

check

-

(0)

295 621

