

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Ovocinárske družstvo Bonum (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. mája 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 6. júna 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Dr., vložka 513/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- Skladovanie
- Poradenská a školiaca činnosť v odbore pestovania rastlín
- Úprava a spracovanie ovocia a zeleniny
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Od januára 2017 zamestnáva spoločnosť 5 zamestnancov, pričom 4 majú skrátený pracovný úväzok.

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,9	2,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou dňa 23. marca 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s Výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola podaná do Registra účtovných závierok dňa 8.10.2021.

8. Schválenie audítora

Členská schôdza družstva dňa 15. júna 2016 schválila pani Ing. Lenoru Nátherovú ako audítorku OD Bonum počnúc dňom 1.1.2016 na dobu neurčitú.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán :

Predstavenstvo – predseda družstva Ing. Marián Varga
- podpredseda družstva Ing. Jozef Vozár

Menom družstva koná predseda alebo podpredseda, každý samostatne.

Od 5.9. 2006 je do OR zapísaná prokúra. Prokuristom je Ing. Peter Turlík.

C. INFORMÁCIE O ČLENOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.12.2021 malo členstvo v družstve týchto 16 subjektov:

Danubius Fruct s.r.o., Plantex s.r.o., Bioplant s.r.o., Pomi s.r.o., Agrislov s.r.o., Dunaj Fruit s.r.o., Žitava fruct s.r.o., Sloberry s.r.o., Berrys s.r.o., Vimma s.r.o., European fruit group s.r.o., Štefan Ťažár SHR, Tribeč fruit s.r.o., Boni Fructi s.r.o., Chladob s.r.o. a Dobré jahody s.r.o.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a ani nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum a vývoj v Spoločnosti nevznikajú..

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	2	lineárna	50
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20, 40	lineárna	5, 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastní.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	2	0	2	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p)

Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v príslušných tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiaden majetok, ktorý má vo vlastníctve.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný z Operačného programu si poisťuje pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou každý člen, ktorý má majetok v prenájme a využíva ho, samostatne.

Ovocinárske družstvo Bonum

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 340	0	0	0	0	0	20 340
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 340	0	0	0	0	0	20 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 565	0	0	0	0	0	6 565
Prírastky	0	8 700	0	0	0	0	0	8 700
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 265	0	0	0	0	0	15 265
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 775	0	0	0	0	0	13 775
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 075	0	0	0	0	0	5 075

Poznámky Úč POD 3 - 01

 DIČ
 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

Ovocinárske družstvo Bonum

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Predošlé účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 489	0	0	0	10 000	0	23 489
Prírastky	0	17 400	0	0	0	7 400	0	24 800
Úbytky	0	10 549	0	0	0	17 400	0	27 949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 340	0	0	0	0	0	20 340
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 140	0	0	0	0	0	12 140
Prírastky	0	4 974	0	0	0	0	0	4 974
Úbytky	0	10 549	0	0	0	0	0	10 549
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 565	0	0	0	0	0	6 565
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 349	0	0	0	10 000	0	11 349
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 775	0	0	0	0	0	13 775

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

Ovocinárske družstvo Bonum

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	552 048	2 266 815	452 971	0	353 461	0	0	3 625 295
Prírastky	0	114 721	320 383	162 360	0	39 162	825 466	1 107 845	2 569 937
Úbytky	0	0	0	0	0	0	636 626	213 675	850 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	666 769	2 587 198	615 331	0	392 623	188 840	894 170	5 344 931
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	206 797	1 101 801	102 036	0	166 047	0	0	1 576 681
Prírastky	0	72 242	473 054	46 599	0	157 524	0	0	749 419
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	279 039	1 574 855	148 635	0	323 571	0	0	2 326 100
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	345 251	1 165 014	350 935	0	187 414	0	0	2 048 614
Stav na konci účtovného obdobia	0	387 730	1 012 343	466 696	0	69 052	188 840	894 170	3 018 831

Poznámky Úč POD 3 - 01

Dič 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

Ovocinárske družstvo Bonum

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Predošlé účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	443 209	2 481 310	432 118	0	554 650	0	63 000	3 974 287
Prírastky	0	159 413	377 670	75 598	0	186 424	799 105	272 941	1 871 151
Úbytky	0	50 574	592 165	54 745	0	387 613	799 105	335 941	2 220 143
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	552 048	2 266 815	452 971	0	353 461	0	0	3 625 295
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	200 053	1 239 427	119 886	0	389 361	0	0	1 948 727
Prírastky	0	57 318	454 539	36 895	0	164 299	0	0	713 051
Úbytky	0	50 574	592 165	54 745	0	387 613	0	0	1 085 097
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	206 797	1 101 801	102 036	0	166 047	0	0	1 576 681
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	243 156	1 241 883	312 232	0	165 289	0	63 000	2 025 560
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 251	1 165 014	350 935	0	187 414	0	0	2 048 614

Poznámky Úč POD 3 - 01

 Dič
 2
0
2
0
2
0
2
7
6
7

2. Zásoby

Družstvo netvorilo opravné položky k zásobám. Nemá obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami a zásoby nie sú predmetom záložného práva.

3. Pohľadávky

Družstvo vytvorilo opravnú položku k pohľadávke po splatnosti viac ako 720 dní vo výške 2.563,73 EUR
Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 591 053	3 479 498	6 070 551
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	475 313	0	475 313
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 066 366	3 479 498	6 545 864

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 310 779	2 208 066	5 518 845
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	343 655	0	343 655
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 654 434	2 208 066	5 862 500

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	78	1 939
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	257 915	277 654
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	257 993	279 593

5. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 118	520
	0	0
Ostatné	4 118	520
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 260 172	886 804
	0	0
Príspevok do OP, mimo OP, Administratívne služby a iné	1 260 172	886 804
Spolu	1 264 290	887 324

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 544	3 587	3 544	0	3 587
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	720	720	720	0	720
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 264	4 307	4 264	0	4 307

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predošlé účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 479	3 544	3 479	0	3 544
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	720	720	720	0	720
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 199	4 264	4 199	0	4 264

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	139 608	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	139 608	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 641 273	6 896 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 953 752	4 454 333
Záväzky po lehote splatnosti	3 687 521	2 441 829

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok /pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	535
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 943	-4 314
– zdaniteľné	-1 943	-4 314
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	408	794
Uplatnená daňová pohľadávka	386	0
Zaúčtovaná ako náklad	386	-615
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	526	416
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	294	221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>294</i>	<i>221</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>121</i>	<i>111</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	699	526

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 580 115	1 370 120
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 580 115	1 370 120
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	582 686	685 135
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	582 686	685 135
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	2 162 801	2 055 255

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby za výrobky		Spolu	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021 h	2020 i
Slovenská rep	1 139 890	909 092	20 675 912	21 123 122	0	0	21 815 802	22 032 214
Zahranície	0	0	963 096	1 355 078	0	0	963 096	1 355 078
Spolu	1 139 890	909 092	21 639 008	22 478 200	0	0	22 778 898	23 387 292

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	24 935	15 336
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (napr.)	0	0
Ostatná aktivácia (aktivácia služieb, preúčt. na réžiu OP)	24 935	15 336
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	849 322	809 770
Dotácie na hospodársku činnosť	848 322	807 968
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	0
Iné	1 000	1 802
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 139 890	909 092
Tržby za tovar	21 639 008	22 478 200
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	874 257	809 771
Čistý obrat spolu	23 653 155	24 197 063

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 943 447	5 668 494
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 100</i>	<i>2 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	2 100
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 941 347</i>	 <i>5 666 394</i>
Nákup pracovnej sily	32 582	11 541
Skladovanie, balenie, manipulácia, triedenie tovaru	5 370 654	5 308 076
Nájomné a telekomunikácie	4 080	4 080
Služby - operačný program (OP)	291 186	272 842
Opravy a udržiavanie	4 512	398
Právne a ekonomické poradenstvo	5 174	4 696
Ostatné	233 159	64 761
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 614	 8 313
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba opravných položiek	2 564	0
Iné	1 050	8 313
 Finančné náklady, z toho:	 1 290	 438
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 290</i>	 <i>438</i>
Nákladové úroky	857	0
Bankové poplatky	433	438
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá položky, ktoré by boli predmetom podsúvahovej evidencie.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok, záväzky alebo iné aktíva a iné pasíva

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

Počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neboli členom štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti vyplatené žiadne príjmy ani poskytnuté výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Za spriaznené osoby sa považujú jednotliví členovia družstva Bonum v počte 16 - Danubius Fruct s.r.o., Plantex s.r.o., Bioplant s.r.o., Pomi s.r.o., Agrislov s.r.o., Dunaj Fruit s.r.o., Žitava fruit s.r.o., Slovberry s.r.o., Berrys s.r.o., Vimma s.r.o., European fruit group s.r.o., Ťažár Štefan SHR, Tribeč fruit s.r.o., Chladob s.r.o., Dobré jahody s.r.o. a spoločnosť Boni Fructi s.r.o., ktorá je taktiež členom družstva a zároveň významným odberateľom ovocinárskej produkcie členov, pričom je dcérskou spoločnosťou člena Danubius Fruct s.r.o.

Nákupy OD Bonum od spriaznených osôb v r.2021 :		
	ČLENOVIA družstva EUR bez DPH	BONI FRUCTI s.r.o. EUR bez DPH
Tovar (ovocie – úroda členov)	16.052.008	112.881
Tovar-iné (jablone – OP)		8.883
Pracovná sila	1.708	30.874
Služby súvisiace s ovocím (skladovanie) od Danubius	406.942	
Služby súvisiace s ovocím (triedenie) od Boni Fructi		4.953.583
Prenájom kancelárie, paušál telefón, IT podpora	4.080	
Operačný program – služby fakturované od členov	37.697	
Služby – reklama pre členov v BF		83.168
Iné: stravné lístky, doprava (BF) / úroky z pôžičky (DF)	857	352
SPOLU	16.503.292	5.189.741
Predaje OD Bonum spriazneným osobám v r.2021 :		
Tovar (ovocie)		18.956.930
Tovar (plyn Smartfresh, ovoc.stroje zariad. a systémy)	99.878	3.125
Tovar (chémia a i.)		
Majetok (fakturácia zostatk. ceny majetku z OP)		
Služby administratívne (prac.sila)	8.422	18.652
Služby administr.-marketing.(chod Bonumu)	295.233	6.586
Služby (skladovanie vo Fructope), refakturácia		10.129
Služby vyňaté z OP (nad rámec OP) alebo refakt. služby	9.663	
Príspevok do OP na majetok, materiál a služby	841.862	689
Členské – vstup nového člena do družstva		
SPOLU	1.255.058	18.996.111
Saldo k 31.12.2021 :		
	EUR	EUR
Pohľadávky OD Bonum (ú.311, 314, 385) :	1.262.338	5.884.291
Záväzky OD Bonum (ú.321, 324, 326) :	7.488.440	439.019

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V priebehu roku 2020 a 2021 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo v roku 2021 významný dopad na finančnú situáciu družstva, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na družstvo a jej zamestnancov.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Vlastné imanie				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 958	0	0	0	9 958
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 990	0	0	0	17 990
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	17 279	3 320	0	0	20 599
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	10 382	181	0	0	10 563
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 457	1 632	0	0	80 089
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 814	2 021	1 814	0	2 021
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	135 880	7 154	1 814	0	141 220

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Vlastné imanie				f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	9 958	0	0	0	9 958
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	17 990	0	0	0	17 990
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	18 259	1 660	2 640	0	17 279
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	10 150	232	0	0	10 382
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	76 374	2 083	0	0	78 457
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 314	1 814	2 314	0	1 814
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	135 045	5 789	4 954	0	135 880

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

Názov položky	Zisk 2020
Účtovný zisk	1 814
Rozdelenie účtovného zisku:	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	181
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 633
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 814

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2.021,17 € rozhodne Členská schôdza družstva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 2 7 6 7

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2 604	2 509
<i>Úpravy o nepeňažné oprácie:</i>	<i>761 583</i>	<i>720 056</i>
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	758 119	714 425
Zmena stavu rezerv	43	65
Zmena stavu OP (k majetku, zásobám pohľadávkam)	2 564	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1 800
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Úroky netto (výnosové)/nákladové	857	0
Iné nepeňažné operácie - (napr. odpis zásob, pohľadávky)	0	3 766
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>764 187</u>	<u>722 565</u>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>	<i>150 018</i>	<i>171 148</i>
Úbytok (prírastok) pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 060 330	-1 466 682
Úbytok (prírastok) zásob	-2	1
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>1 210 351</u>	<u>1 637 829</u>
Peňažné toky z prevádzky (Z/S + A.1. + A.2.)	<u>914 206</u>	<u>893 713</u>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
<i>Peňažné toky z prevádzky</i>	<i>914 206</i>	<i>893 713</i>
Zaplatené úroky	-857	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 311	-962
Vyplatené dividendy (-)	1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>912 039</u>	<u>892 751</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 719 636	-743 505
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 802
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-1 719 636</u>	<u>-741 704</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	3 320	-980
Príjmy (splátky) úverov od bánk	0	0
(Poskytnutie) splátky úverov poskytnutým spoločnostiam v Skupine	0	0
Príjmy (splátky) úverov prijatých od spoločností v Skupine	782 677	523
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>785 997</u>	<u>-457</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 600	150 591
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	279 593	129 002
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>257 993</u>	<u>279 593</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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