

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: **31. 12. 2021**...

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení zmien). Údaje sa uvádzajú **v eurocentoch alebo v eurách**. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtové obdobie.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky *Štatistické a evidenčné vydavateľstvo tlačív, a. s. ŠEVT a.s. /skrátaná verzia obchodného mena/*

Sídlo: *Plynárenská 6, Bratislava 821 09*

Dátum založenia: *14. júl 1992*

Dátum vzniku: *1. september 1992*

IČO: *31331131*

DIČ: *2020295860*

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

vydavateľské činnosti - vydávanie, skladovanie, distribúcia tlačív
 poskytovanie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
 prenájom priestorov vrátane poskytovania s tým súvisiacich služieb - obstarávatelské služby spojené s prenájomom
 vedenie účtovníctva
 činnosť ekonomických, účtovných, podnikateľských a organizačných poradcov
 sprostredkovateľská činnosť
 marketing - prieskum trhu
 kopírovacie a reprografické služby
 polygrafická výroba
 kancelárske služby - viazanie, laminovanie, výroba pečiatok
 skladovacie a distribučné služby
 reklamná a propagačná činnosť
 kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	270	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	264	282
počet vedúcich zamestnancov	62	62

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
ABRAKA	Bratislava	s.r.o.	100%
SCP Papier	Ružomberok	a.s.	95,417%
OFFICE 1	Praha	s.r.o.	100%
Monarch Stationary Import Export CO. Limited	Hongkong		85%
COOPEX Soft	Prešov	s.r.o.	86,6%

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ riadna☐ mimoriadnaDôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

- | | | | |
|---|---|-------------------------------------|---|
| ☐ rozdelenie, | ☐ zlúčenie, | ☐ splynutie, | ☐ zmena právnej formy, |
| ☐ začiatok likvidácie, | ☐ koniec likvidácie, | | |
| ☐ vyhlásenie konkurzu, | ☐ zrušenie konkurzu. | | |

ŠEVT a.s. má v bežnom roku povinnosť auditu a k 31.12.2021 zostavuje riadnu účtovnú závierku.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**D. Ďalšie informácie**

a/ rozpracované v časti E.
b/ rozpracované v časti F.
c/ rozpracované v časti G.
d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I.
f/ rozpracované v časti J.
g/ rozpracované v časti K.
h/ rozpracované v časti L.

i/ rozpracované v časti M. a N.
j/ rozpracované v časti O.
k/ rozpracované v časti P.
l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**
V prípade ak nie, uviesť dôvod:☒ Áno☐ Nie

V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka možno zahrnúť nasledovné:

- Dňa 17.6.2022 Okresný súd Žilina zverejnením v Obchodnom vestníku v právnej veci navrhovateľa-dlžníka SCP Papier, a.s. so sídlom Mostová 5358/29, 034 01 Ružomberok rozhodol o povolení reštrukturalizácie dlžníka. Spoločnosť ŠEVT, a.s. Bratislava má vo svojej dcérskej spoločnosti SCP Papier, a.s. Ružomberok 95,42%-ný podiel.
- Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine, ktorý sa začal 24. februára 2022 a spôsobil ohrozenie dodávok ropy a plynu do krajín EÚ a významnou mierou prispel k rastu inflácie, rastu cien, drahším energiám a nedostatku niektorých komodít. Inflácia v krajinách Európskej únie v mesiaci máj 2022 prekonala rekord a vystúpila na 8,8%, pričom najväčší podiel na medzoročnej inflácii v máji v eurozóne mali energie, ktoré zaznamenali +3,87 percentuálneho bodu.
- Predpokladaná ďalšia vlna ochorenia Covid-19, ktorá by nás mala zasiahnuť počas leta a nastupujúcej jesene, prípadne rozšírenie prípadov opičích kiahní v európskom regióne, ktoré by však už nemali znamenať aplikáciu zásadných plošných obmedzení spojených s núteným uzatváraním jednotlivých maloobchodných prevádzok.

Vedenie spoločnosti zastáva názor, že napriek uvedeným skutočnostiam možno vysloviť tvrdenie, že spoločnosť bude mať dostatočné zdroje na to, aby pokračovala vo svojej činnosti najmenej 12 mesiacov od dátumu vydania účtovnej závierky. Z hľadiska posúdenia likvidity má vedenie spoločnosti za to, že spoločnosť disponuje dostatočnou likviditou, aby bolo zabezpečené nepretržité pokračovanie spoločnosti. Zároveň vedenie dospelo k záveru, že rozsah možných výsledkov, ktoré sa zvažujú pri prijímaní tohto posúdenia, nespôsobuje významné neistoty súvisiace s udalosťami alebo podmienkami, ktoré by mohli spôsobiť vážne pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať v činnosti.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok**

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☐ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo.

- cenou obstarania

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo.

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- ☒ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom,
(pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
☐ inak:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚTI, čl. 2.

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob.

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☒ clo.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:

- ☒ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),
☒ iný spôsob:

Na sklade sú zásoby vedené v skladových cenách. Cenové rozdiely medzi skladovou cenou a cenou obstarania sa v priebehu mesiaca účtujú na účet 131010 - Cenové rozdiely z obstarania tovaru a na konci mesiaca sa preúčtujú na anal. účet 132001 - Oceňovacie rozdiely - obstaranie tovaru a rozpúšťajú do nákladov za vyskladnený tovar podľa skupiny segmentov prostredníctvom programového spracovania oceňovacích rozdielov pre predaj a spotrebu pre každé stredisko samostatne podľa vzorca:

Cenový rozdiel = Nákupná cena - skladová cena

Ak cenový rozdiel je väčší ako 0, potom 5040xx / 132001

Ak cenový rozdiel je menší ako 0, potom -5040xx / -132001

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

7) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
- priame náklady,
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

v zložení priamy materiál + priame mzdy

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Pri prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet podnik používa zmenárenský kurz konkrétnej banky

Podnik používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - zmenárenský kurz konkrétnej banky

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
013 softvér	doba použiteľnosti		rovnomerná
014 oceniteľné práva	doba použiteľnosti		rovnomerná
021 budovy, stavby	40 rokov		rovnomerná
022 súbor hnutelných vecí	doba použiteľnosti		rovnomerná
029 iný majetok	doba prenájmu		rovnomerná

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa nerovnajú**.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa rovnajú**.

☒ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán nehmotného dlhodobého majetku vychádzal zo zákona 431/2002 v znení neskorších predpisov. Doba odpisovania je stanovená z predpokladanej doby použitia najviac do výšky vstupnej ceny nehmotného majetku. Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú v zmysle zákona č. 595/2003 o daniach z príjmov a znení neskorších predpisov.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení nižšom alebo rovnom 1.700€ sa považuje za DHM a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Mesačný odpis pre účtovníctvo bol stanovený vzorcom:

Mesačný odpis = vstupná cena / (počet rokov odpisovania x 12)

Iný majetok - predstavuje technické zhodnotenie prenajatého majetku - (časti budov, nebytových priestorov). Odpisový plán je určený mesačným odpisom a dobou prenájmu, ak nie je určená tak v zmysle zákona o dani z príjmov.

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

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tab. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3813626	58100	0	0	42950	0	3914676
Prírastky	0	96145	0	0	0	64195	0	160340
Úbytky	0	0	0	0	0	96145	0	96145
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3909771	58100	0	0	11000	0	3978871
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2937301	58100	0	0	0	0	2995401
Prírastky	0	236606	0	0	0	0	0	236606
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3173907	58100	0	0	0	0	3232007
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	876325	0	0	0	42950	0	919275
Stav na konci účtovného obdobia	0	735864	0	0	0	11000	0	746864

F. a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tab. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3454923	58100	0	0	163200	0	3676223
Prírastky	0	358703	0	0	0	238453	0	597156
Úbytky	0	0	0	0	0	358703	0	358703
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3813626	58100	0	0	42950	0	3914676
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2647156	58100	0	0	0	0	2705256
Prírastky	0	290145	0	0	0	0	0	290145
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2937301	58100	0	0	0	0	2995401
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	807767	0	0	0	163200	0	970967
Stav na konci účtovného obdobia	0	876325	0	0	0	42950	0	919275

F. c. 1) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo.

F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľn- ých vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	875031	709143	1812752	0	0	598734	77032	16762	4089454
Prírastky	0	119716	200804	0	0	106476	373099	1577	801672
Úbytky	3596	0	69682	0	0	57659	434802	16762	582501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	871435	828859	1943874	0	0	647551	15329	1577	4308625
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309266	1365535	0	0	301544	0	0	1976345
Prírastky	0	18678	186139	0	0	106779	0	0	311596
Úbytky	0	27536	70432	0	0	57659	0	0	155627
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	300408	1481242	0	0	350664	0	0	2132314

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	875031	399877	447217	0	0	297190	77032	16762	2113109
Stav na konci účtovného obdobia	871435	528451	462632	0	0	296887	15329	1577	2176311

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnuteľné veci a súbory hnuteľn- ých vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	875031	814296	1654351	0	0	655793	80973	5669	4086113
Prírastky	0	0	196024	0	0	40714	233334	16762	486834
Úbytky	0	105153	37623	0	0	97773	237275	5669	483493
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	875031	709143	1812752	0	0	598734	77032	16762	4089454

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	342403	1245766	0	0	349007	0	0	1937176
Prírastky	0	72016	157392	0	0	50310	0	0	279718
Úbytky	0	105153	37623	0	0	97773	0	0	240549
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	309266	1365535	0	0	301544	0	0	1976345
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	875031	471893	408585	0	0	306786	80973	5669	2148937
Stav na konci účtovného obdobia	875031	399877	447217	0	0	297190	77032	16762	2113109

F. c. 2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	952705

Spoločnosť má zriadené záložné právo bankou (UniCredit Bank) k nehnuteľnostiam:
 Nehnuteľnosť v LV 3082 Bratislava
 Nehnuteľnosť v LV 4933 Žilina
 Pozemky

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Majetok pre prípad živelných rizík	6606177	od 1.1.2008, s prolongáciou na ďalší rok
Poistenie prerušenia prevádzky	371778	od 1.1.2008, s prolongáciou na ďalší rok
Poistenie proti odcudzeniu	217303	od 1.1.2008, s prolongáciou na ďalší rok
Zodpovednosť za škodu, zodpovednosť za výrobok	500000	od 1.6.2009, s prolongáciou na ďalší rok
Poistenie áut - flotila vozidiel	0	od 24.3.2007 na dobu neurčitú
Poistenie strojov a strojových zariadení	79994	od 30.11.2012 na dobu neurčitú

Spoločnosť má poistený majetok v poisťovni Generali Slovensko.

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14208	0	0	162155	0	0	0	0	176363
Prírastky	477	0	0	9028	0	0	0	0	9505
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	14685	0	0	171183	0	0	0	0	185868
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3418675	0	0	2438622	42270	0	0	0	5899567
Stav na konci účtovného obdobia	900962	0	0	2538816	0	0	0	0	3439778

Spoločnosť v sledovanom období zaznamenala úbytok podielových cenných papierov a podielov vo svojich dcérskych spoločnostiach Miga s.r.o.; SCP Papier a.s. a COOPEX Soft s.r.o. v celkovej výške 2.517.781 EUR. Štruktúra úbytku je nasledovná:

MIGA s.r.o. - úbytok vo výške 6.639 EUR z titulu odpredaja 100%-ného obchodného podielu v zmysle "Zmluvy o predvode obchodného podielu" zo dňa 29.09.2021.

SCP Papier a.s. - úbytok vo výške 2.021.199 EUR. Vzhľadom na dlhodobý klesajúci podiel obratu spoločnosti, zhoršujúce sa finančné hospodárenia a celkovo nepriaznivý vývoj na trhu s papierom, ŠEVT, a.s. pristúpila k aktívnemu vyhľadávaniu potenciálneho investora na odpredaj SCP Papier a.s. Vrámcí týchto rokovaní budúci potencionály kupujúci prejavil formou "Letter of Intent" záujem o kúpu spoločnosti za predpokladanú cenu 900.000 EUR. Vzhľadom na skutočnosť, že 17.6.2022 bola povolená reštrukturalizácia SCP Paper a.s., materská spoločnosť pristúpila k preceneniu svojich podielových CP metódou vlastného imania, kde výška precenia predavuje rozdiel medzi hodnotou podielových CP a budúcou predpokladou predajnou cenou.

COOPEX Soft s.r.o. - úbytok 489.943 EUR. Vzhľadom na vykázanú zápornú hodnotu vlastného imania v COOPEX Soft, spoločnosť pristúpila k preceneniu svojho obchodného podielu metódou vlastného imania v plnej výške.

F. j. 2) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu

Tab. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3433264	0	0	2593484	42270	0	0	0	6069018
Prírastky	0	0	0	58507	0	0	0	0	58507
Úbytky	381	0	0	51214	0	0	0	0	51595
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3432883	0	0	2600777	42270	0	0	0	6075930

Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14511	0	0	167478	0	0	0	0	181989
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	303	0	0	5323	0	0	0	0	5626
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	14208	0	0	162155	0	0	0	0	176363
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3418753	0	0	2426006	42270	0	0	0	5887029
Stav na konci účtovného obdobia	3418675	0	0	2438622	42270	0	0	0	5899567

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
SCP PAPIER a.s. Ružomberok	95,41	95,41	663266	-11931	900000
COOPEX Soft, s.r.o.	86,66	86,66	-1457937	-140152	0
OFFICE 1, s.r.o.	100	100	-335173	-4880	8046
ABRAKA s.r.o. Bratislava	100	100	-5774	0	6639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
DFM spolu	x	x	x	x	914685

F. j. 4) a l) Štruktúra poskytnutých dlhodobých pôžičiek

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	832291	109222	0	0	941513
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	555107	0	0	0	555107
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	468010	0	0	0	468010
Do splatnosti do jedného roka vrátane	745369	0	0	0	745369
Dlhodobé pôžičky spolu	2600777	109222	0	0	2709999

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2118418

Podnik má zriadené záložné právo k zásobám v prospech UniCredit Bank, podľa ZMLUVY o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a k pohľadávkam č. 000071/DD/CORP/11/011 zo dňa 25.7.2013, ktoré bolo registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou NCRzp:9901/2013.

F. r) Vývoj opravných položiek 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	11797	4442	213	0	16026
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	67376	0	0	0	67376
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	79173	4442	213	0	83402

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	196854	0	196854
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	196854	0	196854
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	255099	332690	587789
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	326784	120260	447044
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	18692	0	18692
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1481375	0	1481375
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13108	0	13108
Iné pohľadávky	82489	0	82489
Krátkodobé pohľadávky spolu	2177547	452950	2630497

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	452950	512200
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2177547	1333206
Krátkodobé pohľadávky spolu	2630497	1845406
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	196854	185835
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	196854	185835

F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1034833

Podnik má zriadené záložné právo k všetkým existujúcim aj budúcim pohľadávkam z obchodného styku v prospech UniCredit Bank, podľa ZMLUVY o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a k pohľadávkam č. 000071/DD/CORP/11/011 zo dňa 25.7.2013, ktoré bolo registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spisovou značkou NCRzp: 9901/2013.

F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12144	14321
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	257536	382113
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	35283	9356
Spolu	304963	405790

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5626	9002
<i>úschova dokladov nearchívnej povahy</i>	0	1660
<i>Eset licencia</i>	82	0
<i>Polus - nájomné</i>	5544	7342
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	111077	117646
<i>nájomné, služby spojené s nájomom</i>	87115	84474
<i>poistné</i>	6071	8823
<i>predplatné</i>	733	1377
<i>bankové poplatky</i>	7431	6694
<i>úschova dokladov nearchívnej povahy</i>	1660	1660
<i>Eset licencia</i>	2490	2000
<i>ostatné</i>	5577	12618
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a. 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tab.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	234966
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	234966
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	234966

G. a. 1. a 2) Opis základného imania, počet a hodnota akcií

Druh upísaných akcií	Jednotková cena upísanej akcie	Hodnota upísaných akcií spolu	Práva spojené s akciami	Hodnota splateného základného imania
Akcie na doručiteľa	34	1038360		1038360
Spolu	x	1038360	x	1038360

G. b) 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Tab. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	146161	146797	141161	0	151797
Dovolenky, poisťné	141161	138297	141161	0	138297
Rezerva na nevyfakturované služby	0	0	0	0	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	5000	8500	0	0	13500

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	192360	146161	187360	5000	146161
Dovolenky, poistné	161415	141161	161415	0	141161
Rezervy na nevyfakturované služby	2460	0	2460	0	0
Rezerva a audit účtovnej závierky	10000	5000	5000	5000	5000
Rezerva na manko	20945	0	20945	0	0

G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	135038	178109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	135038	178109
Krátkodobé záväzky spolu	1743950	2420304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1515522	2103493
Záväzky po lehote splatnosti	228428	316811

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	109973	111037
odpočítateľné	111037	90001
zdaniteľné	23094	23318
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	224944	237081
odpočítateľné	116392	114197
zdaniteľné	108552	122884
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	108552	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22796	25806
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	3010	-47
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	23095	23318
Zmena odloženého daňového záväzku	-223	4418
Zaúčtovaná ako náklad	-223	4418
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Podnik má povinnosť auditu, a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu:

- rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku,
- rozdielu medzi účtovnou hodnotou nezaplatených záväzkov a daňovou základňou.

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	25282	18644
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29618	25662
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	29618	25662
Čerpanie sociálneho fondu	18627	19024
Konečný zostatok sociálneho fondu	36273	25282

G. i. 1) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tab. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver UCB	EUR	3,33	31. 3. 2023	135600	0	355200
Bankový úver UCB	EUR	3,09	15. 10. 2027	1639000	0	1769000
SZRB	EUR	1,90	21. 10. 2026	1125000	0	1426230
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver - krátkodobá časť UCB	EUR	3,33	31. 12. 2021	219600	219600	219600
Bankový úver - krátkodobá časť UCB	EUR	3,09	31. 12. 2021	130000	130000	130000
Kontokorent UCB	EUR	2,72		2925011	2925011	2990035
SZRB	EUR	1,90	31. 12. 2021	300000	300000	73770

Podnik čerpá úvery od UniCredit Bank a od SZRB.

Bankové úvery su zabezpečené záložným právom banky k nehnuteľnostiam vo výške 952.705 EUR, k hnuťným veciam-zásobám vo výške 2.118.418 EUR a k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 1.034.833 EUR.

Podnik čerpal v roku 2020 úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky vo výške 1.500.00 EUR. Účelom čerpania úveru je financovanie oprávnených projektov a s nimi súvisiacich oprávnených výdavkov podniku v zmysle schémy pomoci. Úver je zabezpečený Zárukou v rámci finančného nástroja „SIH antikorpora záruka 2b“.

Splácanie je dohodnuté na 60 mesačných splátok (od 21.10.2021 do 21.09.2026) po 24.590,- EUR, pričom posledná splátka vo výške 24.600,- EUR je splatná 21.10.2026. Bankový úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 322499-2020 (k.u. Milhostov a k.ú. Hurbanova Ves), Zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 322499-2020 (záložné práva na všetky súčasné a budúce pohľadávky), Zmluvou o pristúpení k záväzku č. 322499-2020 uzatvorenú so spoludlžníkom Ing. Miroslav Kadvolt, Zmluvou o podriadenosti dlhu č. 322499-2020.

G. i. 2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci

Tab. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
		0		0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
SCP PAPIER, a.s.	EUR	2,99		231939	231939	231939
		0		0	0	0

Krátkodobé finančné výpomoci						
		0		0	0	0

G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			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	46606	83284	0	58326	79908	0
Finančný náklad	7368	11438	0	8641	9653	0
Spolu	53974	94722	0	66967	89561	0

Podnik má záväzky z finančného prenájmu vysokozdvížných vozíkova osobných automobilov.

H. f) Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky - výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby - tovar	13150550	13743401
Tržby - služby	401425	414686
Aktivácia materiálu a tovaru	108366	103921

H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	401425	414686
Tržby za tovar	13150550	13743401
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13551975	14158087

I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12500	7847
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12500	5000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	2847
<i>nájomné</i>	1836523	1879757
<i>operatívny leasing</i>	115491	97017
<i>prepravné</i>	170382	172829
<i>internet, telefónne poplatky</i>	217516	209910
<i>ostatné služby</i>	913598	1078172
Náklady za poskytnuté služby spolu	3266010	3445532

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti za poskytnuté služby, z toho:	414645	559279
<i>Dary</i>	26108	43917
<i>Manká a škody</i>	30618	45641
<i>Ostatné prevádzkové náklady - refakturácia</i>	357919	469721
Finančné náklady, z toho:	416739	466583
<i>Kurzové straty</i>	18946	45640,93
<i>Kurzové straty ku dňu účtovnej závierky</i>	9505	51689
<i>Nákladové úroky</i>	206829	211627
<i>Bankové poplatky</i>	181459	189379
<i>Manká a škody na finančnom majetku</i>	0	50

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	5372089	5055295
<i>Mzdové náklady</i>	3510105	3277477
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	1206030	1073606
<i>Sociálne náklady</i>	175781	200977
<i>Odpisy</i>	480173	503235

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a), až e) Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1768277,70	x	x	345233	x	x
Teoretická daň	x	371338,32	21	x	72498,93	21
Daňovo neuznané náklady	817767,98	171731,28	21	704394	147922,74	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2133680,84	-448072,98	21	-545355	-114524,55	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu	452364,84	94996,62	21	504272	105897,12	0
Splatná daň z príjmov	x	94996,62	0	x	105897	31
Odložená daň z príjmov	x	2786,35	0	x	4370	1
Celková daň z príjmov	x	97782,97	0	x	110267	32

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Časť M **Vypĺňajú len veľké účtovné jednotky.** Veľká účtovná jednotka pre účely uvádzania údajov v poznámkach účtovnej závierky: Účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu EÚ alebo štátu, ktorý je zmluvnou stranou dohody o Európskom hospodárskom priestore, alebo účtovná jednotka, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie splní aspoň dve z týchto podmienok: a/ celková suma majetku presiahla 4 000 000 €, pričom celkovou sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy, v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods.3 zákona, b/ čistý obrat presiahol 8 000 000 eur, pričom čistým obratom na tento účel rozumejú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav, c/ priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 50.

M. a), b), c) Príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu

Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov			Bývalí členovia orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť I - Bežné účtovné obdobie			Časť I - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Pôžičky poskytnuté členom orgánov Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	293719	0	0	0	0	0
	292175	0	0	0	0	0
Pôžičky poskytnuté členom orgánov Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Pôžičky poskytnuté členom orgánov Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa vyúčtovávajú	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté. Pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby:

Úroková sadzba k pôžičke k 31.12.2021: 1M EURIBOR - 0,583% + 3,3% marža = 2,717%

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Časť N Vypíňajú len veľké účtovné jednotky. Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

N. b.) Zoznam obchodov podľa bodu N. a) ktoré sú rovnakého druhu kumulovane

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SCP PAPIER, a.s.	nákup zásob	437048	426741
SCP PAPIER, a.s.	nákup služby	13821	161984
SCP PAPIER, a.s.	nákladové úroky	6773	6773
Miga s.r.o.	nákup zásob	427050	494270
Cooex soft, s.r.o.	obst.nehm. maj.	14450	159400
Monarch station. I-E	nákup zásob	324532	319002
SCP PAPIER, a.s.	predaj zásob	3787	2648
SCP PAPIER, a.s.	predaj služieb	4941	54350
Miga s.r.o.	predaj zásob	15841	8245
Cooex soft, s.r.o.	výnosové úroky	32716	33065
Monarch station. I-E	výnosové úroky	22327	21863
OFFICE 1, s.r.o.	výnosové úroky	3541	3579
Cooex soft, s.r.o.	nákup služby	24250	144350
Miga s.r.o.	obst.hmot.maj.	2097	0
SCP PAPIER, a.s.	obst.hmot.maj.	6027	0

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a. až n. 1) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	2438188	-605681	234966	0	1597541
Základné imanie	1038360	0	0	0	1038360
Základné imanie (411 alebo +-491)	1038360	0	0	0	1038360
Zmena základného imania (*+419)	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/~/353)	0	0	0	0	0
Emisné ážio /412/	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy /413/	411211	0	0	0	411211
Zákonné rezervné fondy	206507	0	0	0	206507

Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (17A, 418, 421A, 422)	206507	0	0	0	206507
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy (423,42X)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy (427, 24X)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	-2511142	0	0	-2511142
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+414)	0	-2511142	0	0	-2511142
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+415)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+416)	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia z minulých rokov	547144	234966	0	0	782110
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	547144	234966	0	0	782110
Neuhradená strata minulých rokov (/429)	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	234966	1670495	234966	0	1670495

P. a. až n. 2) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	2203223	243354	8388	0	2438189
Základné imanie	1038360	0	0	0	1038360
Základné imanie (411 alebo +491)	1038360	0	0	0	1038360
Zmena základného imania (*+419)	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/353)	0	0	0	0	0
Emisné ážio /412/	0	0	0	0	0

Ostatné kapitálové fondy /413/	411211	0	0	0	411211
Zákonné rezervné fondy	205668	839	0	0	206507
Zákonný rezervný fond a nedeliteľn fond (17A, 418, 421A, 422)	205668	839	0	0	206507
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy (423,42X)	0	0	0	0	0
Ostatné fondy (427, 24X)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/-416)	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia z minulých rokov	539596	7549	0	0	547145
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	539596	7549	0	0	547145
Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	8388	234966	8388	0	234966

T. Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Označenie položky	Názov položky	Skutoč. bež. obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1768278	345233
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	662706	682340
A.1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	480173	503235
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 (+)	27088	28924
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-46199
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13734	2724
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	946	45186
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	206828	211627
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-67596	-67527
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
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 (+/-)	1533	4370
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1437407	-1255090
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-961472	-295248
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-49784	-889672
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-426151	-70170
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	993577	-227517
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	67596	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-206828	-211627
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	854345	-439144
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-192477	-19317
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	661868	-458461

Označenie položky	Názov položky	Skutoč. bež. obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-64195	-238453
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-374676	-250096
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22750	60201
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	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 (-)	0	0
B. 14.	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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-416121	-428348
	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 (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0

Označenie položky	Názov položky	Skutoč. bež. obdobie	Minulé obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-346574	1234220
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	1924437
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-690217
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	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 (+)	0	0
C. 2. 9.	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 (-)	-346574	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-346574	1234220
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-100827	347411
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	405790	58379
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	304963	405790
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	304963	405790

Zostavené dňa: 29. 6. 2022	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho účtovná jednotka pridelené
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľné vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2,4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

kons	konsolidovaný	IČO	identifikačné číslo organizácie
CP	cenný papier	OP	opravná položka
DFM	dlhodobý finančný majetok	PSČ	poštové smerovacie číslo
DHM	dlhodobý hmotný majetok	ÚJ	účtovná jednotka
DNM	dlhodobý nehmotný majetok	VI	vlastné imanie
DIČ	daňové identifikačné číslo	ZI	základné imanie
DÚJ	dcérska účtovná jednotka	kons	konsolidovaný
č.	číslo	p.a.	per anum
MUJ	materská účtovná jednotka		