

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení individuálnej účtovnej závierky
k 31.decembru 2021

HELL ENERGY SK s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti HELL ENERGY SK s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HELL ENERGY SK s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Upozorňujeme na skutočnosť, že Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších opatrení pričom Spoločnosť spĺňala veľkostné kritéria na overenie účtovnej závierky podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve. Spoločnosť nevypracovala prehľad peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2021. Vypracovanie tohto prehľadu je povinné a má byť súčasťou poznámok účtovnej závierky.

Nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob k 31. decembru 2021 a uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob energetických nápojov, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2021 vo výške 772 408 €, pretože dátum inventúry predchádzal dátumu prijatia zákazky auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi. Účtovanie zásob bolo taktiež nesprávne účtované spôsobom B pričom Spoločnosť mala účtovať o obstaraní a úbytku zásob spôsobom A podľa § 43 ods. 1 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších opatrení.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nemala účtovnú závierku za obdobie, ktoré sa skončilo k 31. decembru 2020 overenú iným audítorom.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť, než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže

zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly,

- oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom,
- robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,
- hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Košice 15. júla 2022

EKONTECH s.r.o.
Kukučínova 23
040 01 Košice
Licencia SKAU č. 294



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mišlan'.

Ing. Ján Mišlan
Licencia SKAU č. 868

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 0 1 8 4 0 5	☒ riadna	☒ malá	Za obdobie od 1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 2 1
3 6 5 9 4 5 2 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0
SK NACE			do 1 2 2 0 2 0
4 6 . 3 4 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HELL ENERGY SK s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K r o s n i a n s k a

Číslo

8 1

PSČ

Obec

0 4 0 2 2 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d K o š i c e I , O d d : S r o , v l . č .
: 1 6 7 1 2 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 0 1 0 5 0 5

E-mailová adresa

e k o n o m @ h e l l e n e r g y . s k

Zostavená dňa:

0 7 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

0 9 . 0 3 . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ 2 0 2 2 0 1 8 4 0 5

IČO 3 6 5 9 4 5 2 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 4 5 3 5 9 6	5 1 7 2 2 2 1	
				2 8 1 3 7 5		3 7 9 5 0 5 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 3 5 6 0 3 4	1 0 9 7 4 1 3	
				2 5 8 6 2 1		1 1 0 6 4 0 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 3 5 6 0 3 4	1 0 9 7 4 1 3	
				2 5 8 6 2 1		1 1 0 6 4 0 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		3 3 6 1 4 2	3 3 6 1 4 2	
						3 2 4 1 4 2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		3 2 1 8 5 8	3 1 3 1 4 1	
				8 7 1 7		3 2 1 1 8 7
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		6 9 6 3 3 6	4 4 6 4 3 2	
				2 4 9 9 0 4		3 7 8 8 2 4

DIČ 2 0 2 2 0 1 8 4 0 5

IČO 3 6 5 9 4 5 2 1



Uč POD 1 - 01			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1	Brutto - časť 1 Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 9 8	1 6 9 8	8 2 2 5 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 3 2 2 7 5 3	3 2 9 9 9 9 9	
			2 2 7 5 4		2 0 2 3 5 2 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 7 2 4 0 8	7 7 2 4 0 8	
					5 3 7 5 3 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 7 2 4 0 8	7 7 2 4 0 8	
					5 3 7 5 3 4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 5 4 7 6 7	9 3 2 0 1 3	
			2 2 7 5 4		6 7 3 3 3 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 5 4 0 3 7	9 3 1 2 8 3	
			2 2 7 5 4		6 7 3 3 3 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		9 5 4 0 3 7	9 3 1 2 8 3	
				2 2 7 5 4		6 7 3 3 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		7 3 0	7 3 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 5 9 5 5 7 8	1 5 9 5 5 7 8	8 1 2 6 5 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 5 7 4	4 5 7 4	7 0 2 5 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 5 9 1 0 0 4	1 5 9 1 0 0 4	7 4 2 3 9 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 7 4 8 0 9	7 7 4 8 0 9	6 6 5 1 3 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 4 7 4	1 4 4 7 4	1 6 4 4 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 6 0 3 3 5	7 6 0 3 3 5	6 4 8 6 9 2
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 1 7 2 2 2 1		3 7 9 5 0 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 3 8 5 8 4 9		2 4 9 0 3 3 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9		6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9		6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4		6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4		6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účinov (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 9 8 2 5 1 7	1 2 7 5 3 2 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 8 2 5 1 7	1 2 7 5 3 2 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - / 429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 3 9 6 0 2 9	1 2 0 7 6 9 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 8 6 3 7 2	1 3 0 4 7 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 9 2	5 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 9 2	5 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		3 0 6 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 3 0 5 4	1 1 2 0 6 6 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 6 8 8 0	7 4 6 9 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 6 8 8 0	7 4 6 9 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		3 4 6 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 2 1 9 3	3 4 2 6 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 3 8 2 2	2 3 2 7 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 0 0 4 7	3 1 2 7 1 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 2	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 7 2 2 6	2 3 5 1 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 2 2 6	2 3 5 1 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	2 7 5 5 0 0	1 5 6 9 6 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 3 9 7 7 3 8	1 1 0 4 8 0 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 3 9 7 7 3 8	1 1 0 4 0 0 8 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 8 2 8 9 1 6	1 0 7 8 6 4 6 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 9 9 7 3	6 5 7 0 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 0 4 5 9	1 7 7 3 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 4 8 3 9 0	1 0 6 1 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 4 6 3 3 4 0	9 4 0 6 7 8 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 3 4 9 2 1 8	6 2 8 9 9 2 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 9 0 1 1 5	3 0 1 8 6 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 9 6 4 6 1	1 9 4 9 4 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 7 0 5 6 3	6 0 9 4 0 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 8 5 7 7 3	4 4 1 6 3 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 7 0 7 6	1 5 4 0 3 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 7 1 4	1 3 7 4 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 4 6 3	8 6 6 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 6 2 2 4	1 5 0 3 0 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 6 2 2 4	1 5 0 3 0 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 9 2 8 0	2 2 5 0 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 6 4 9	9 0 9 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 3 6 7	6 5 5 5 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 9 3 4 3 9 8	1 6 3 3 3 0 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 3 3 0 9 5	2 3 1 0 9 2 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 0 1	8 0 1 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		7 8 8 6
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 2 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 3 0 1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 6 4 3	1 5 1 8 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		7 8 8 6
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 1	3 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 1	3 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	3 7	2 5 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 5 7 5	6 7 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 3 4 2	- 7 1 7 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 9 3 0 0 5 6	1 6 2 6 1 3 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 3 4 0 2 7	4 1 8 4 3 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 3 4 0 2 7	4 1 8 4 3 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 3 9 6 0 2 9	1 2 0 7 6 9 8

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 eurocentoch alebo v eurách. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovnej 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 HELWERY SK s.r.o.

Sídlo: KROSNĽANSKA 81, 040 22 KOŠICE

Dátum založenia: 17.5.2005

Dátum vzniku: 7.6.2005

IČO: 36594521

DIČ: 2022018405

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

PREDAJ NEALKOHOLICKÝCH NÁPOJOV

1. A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
Počet vedúcich zamestnancov		

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

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna☐ mimoriadna

- ☐ rozdelenie,
☐ začiatok likvidácie,
☐ vyhlásenie konkurzu,

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ zlúčenie, ☐ splynutie, ☐ zmena právnej formy,
☐ koniec likvidácie,
☐ zrušenie konkurzu.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 9.3.2021

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C. b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

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

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie

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

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

2) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou
☐ inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

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 tvoril DHM vlastnou činnosťou

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- ☐ priame náklady
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
☐ inak:

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, ÚT I, 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:

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, súvisiaci s ich vytváraním.

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.

Podnik prijal darovaný majetok

10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii

11) Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

☐ 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 účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného 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.**

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

E. f) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Druh opravy chýb minulých účtovných období	Suma opravy	Kód vplyvu	Účet /+ zvýšenie, - zníženie /

[illegible]

3. 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	Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
Hodnota za bazné účtovné obdobie	

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

[illegible]

Stav na konci účtovného obdobia	8777	249504								258621
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	32442	324187	32824							1024153
Stav na konci účtovného obdobia	336442	343441	446432							1055603

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

Tab. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutné a súbory hnutlivých vecí	Pastovské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávané DHM	Poskytnuté predávateľom DHM	Spolu	

Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	71246	321858	349750							422446
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	32442	324858	618848							1304848
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	481230									481230
Prírastky	677									122813
Úbytky										373348
Stav na konci účtovného obdobia	677									373348
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	32442	324858	231816							567296
Stav na konci účtovného obdobia	32442	321187	378844							1024153

5. F. c. 2) Přehled 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	

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
2020/4	1270	22.7.2021

F. d) Přehled o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacím prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie

F. e) Přehled o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Dlhodobý nehnuteľný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie

F. f) Charakteristika Goodwillu

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Spôsob výpočtu hodnoty

F. g) Přehled o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku

Dôvod účtovania	Obstar. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota

F. h) Přehled o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Naklady	Naklady na výskum	Naklady vynaložené v bežnom období na vývoj – nasklívované	Naklady vynaložené v bežnom období na vývoj – akkiovované

			Hrubý zisk/ hrubá strata

F. q. 4) Prehľad o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj

Tab. 4.

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľností určených na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určených na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výkurované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj i určených na predaj		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

14. F. r) Vývoj opravných položiek k pohrádkam

Pohrádky	a		b		c		d		e		f	
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia							
Pohrádky z obchodného styku	9106	13648			12754							
Pohrádky voči dcérskej jednotke a materskej jednotke												
Ostatné pohrádky v rámci konsolidovaného celku												
Pohrádky voči spoločníkom, členom a združeniu												
Iné pohrádky												
Pohrádky spolu	9106	13648			12754							

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohrádok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohrádky spolu
---------------	---------------------	----------------------	----------------

Dlhodobé pohrádky			
Pohrádky z obchodného styku			
Pohrádky voči dcérskej jednotke a materskej jednotke			
Ostatné pohrádky v rámci konsolidovaného celku			
Pohrádky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohrádky			
Dlhodobé pohrádky spolu			

Krátkodobé pohrádky			
Pohrádky z obchodného styku	838597	115440	954037
Pohrádky voči dcérskej jednotke a materskej jednotke			
Ostatné pohrádky v rámci konsolidovaného celku			
Pohrádky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia						
Druh CP							
Dlhové CP držané do splatnosti do splatnosti do jedného roka vrátane							
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac päť rokov vrátane							
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane							
Do splatnosti viac ako päť rokov							
Dlhové CP držané do splatnosti spo-		x					
In							

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšené hodnoty	Zníženie hodnôt	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane	289533	74000	289533		70000
Dlhodobé pôžičky spolu					

Majetok	Druh ocenenia /reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/ vlastného imania/	Bezpečené účtovné obdobie	Bezprostredne pred- chádzajúce účtovné obdobie		

Tab. 1

Zasoby	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
Material					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					

Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

F. o. 2) Nehnuteľnosť na predaj

Tab.2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

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

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

13. F. q. 1) Prehľad o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tab. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk/hrubá strata			

F. q. 2) Prehľad o zákazkovej výrobe

Tab.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

F. q. 3) Prehľad o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tab. 3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj i určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			

2	0	2	2	0	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

					Hrubý zisk/ hrubá strata

F. g. 4) Prehľad o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Tab. 4.

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľ- nosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumar od začiatku zákazkovej výstavby na- hnutelnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj i určenej na predaj		
Uprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

14. F. r) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie		13648		13648		13648	
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba 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	9106	13648			12754		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke							
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku							
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu							
iné pohľadávky							
Pohľadávky spolu	9106	13648			12754		

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadov

Názov položky	a	b	c	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku				
Pohľadávky voči dcérskej jednotke				
Pohľadávky voči materskej jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaneho celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Pohľadávky z obchodného styku	838 597	115 440	954 037	
Pohľadávky voči dcérskej jednotke				
Pohľadávky voči materskej jednotke				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaneho celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Krátkodobé pohľadávky spolu				

Sociálne poistenie			
Danové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	a	b	c
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Pohľadávky po lehote splatnosti	115 440	102 108	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	838 597	180 331	
Krátkodobé pohľadávky spolu	954 037	282 439	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

16. F. 1) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

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

17. F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bezpečnostné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, centiny	4524	70 257
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	159 9004	742 416
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	159 9538	812 673

F. w. 2) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Bezpečnostné obdobie				
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emissné kvóty				
Dlhodobé CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Nazov položky		a	b	c	d	e	f	g
Bezpečnostné obdobie	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	
		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Istina								
Finančný výnos								
Spolu								

21. F. zd) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Počet vlastných akcií v držbe	Menovitá hodnota vlastných akcií v tržbe	Hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli	Percentuálny podiel akcií na vlastnom imaní	

F. zb) 4. Údaje o vlastných akciách v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Tab.1

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

Tab. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovná strata	Vysporiadanie účtovnej straty	Zo zákonného rezervného fondu	Zo štatutárnych a ostatných fondov	Z nerozdeleného zisku minulých rokov	Uhrada straty spoločníkmi	Prevod do neuhradenej straty z minulých rokov	ne	Spolu
			Bežné účtovné obdobie							

Druh upísaných akcií	Jednotková cena upísanej akcie	Hodnota upísaných akcií	Práva spojené s akciami	Hodnota splateného základného imania
Spolu	x		x	

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na dovolenku					
23515	27226	23515	27226		

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

[illegible]

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti je- den rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	63 134	51 079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	62 790	09 200
Záväzky po lehote splatnosti	44	51 944

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená
	Záložným právom
	Inou formou zabezpečenia

25. F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

26. G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
z toho		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
iné		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	594	441
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2591	2228
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2591	2228
Čerpanie sociálneho fondu	2515	2285
Konečný zostatok sociálneho fondu	592	594

27. G. h) Vydané dihopisy

[illegible]

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

Tab. 1

[illegible]

G. i. 2) Požičky, krátkodobé finanční vypořádání

Tab. 2

a	b	c	d	e	f	g
Nazov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Datum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtov- né obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtov- né obdobie	Suma istiny v za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
KFV - n.w	EURO	0	do 1 roka	375500	470000	
KFV - m.w	EURO	0	s			

31. G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájomu – u nájomcu

Názov položky	Bezne účtovné obdobie		Splatnosť		Splatnosť		a	b	c	d	e	f	g
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
	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							
Spolu													
Finančný náklad													
Istina													

32. H. b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby											
Výrobky											
Zvieratá											
Spolu											
Nanká a škody	x	x	x	x							
Reprezentácie	x	x	x	x							
Dary	x	x	x	x							
Iné	x	x	x	x							
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x		x	x							

H. f) Položky nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky - náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	39 973	65 700
Tržby za tovar	12 828 916	10 786 465
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z narušiteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	53 150	195 933
Čistý obrat celkom	13 400 039	11 048 098

39. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné ústňové auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti za poskytnuté služby, z toho		
Finančné náklady, z toho:		
Náklad, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J. a), až e) Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daňových pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odložených pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovným obdobím, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odložených daňových pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odložených dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	2 930 057	x	x	1619 387	x	x
Teoretická daň	x	615 512	21	x	340 071	21

sa uvádzajú aj úrokové sadzby:

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záručky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté. Pri pôžičkách

Príjmy členov orgánov		b				c	
statutárnych	dozorých	iných	statutárnych	dozorých	iných		
Súčasní členovia orgánov		Byvalí členovia orgánov					
Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie					
Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonnosti z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov							
Výška jednorázových druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov							
Požičky poskytnuté členom orgánov		Požičky poskytnuté členom orgánov					
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia					
Požičky poskytnuté členom orgánov		Požičky poskytnuté členom orgánov					
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia					
Požičky poskytnuté členom orgánov		Požičky poskytnuté členom orgánov					
Celková suma odpustených pôžičiek a opísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia		Celková suma odpustených pôžičiek a opísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia					
Poskytnuté záruky		Poskytnuté záruky					
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa využívali		Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa využívali					

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

presianol 50.

Časť M Vypíňajú 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 štáti, ku ktorému sa zosťavuje účtovná závierka, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spĺňa 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 upraveného o podotýkajúci podiel; b/ zisk z č. 28 po s. 3 zákona, b/ čistý obrát presiahol 8 000 000 eur, pričom čistý obrát na tento účel rozumie výnosy z predaja výrobkov, tovaru, poskytnutých služieb a iné výnosy sú v jednom účtovnom období;

gānu ūctovne| jednotky

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu a iného or-

21	29209	27662	21	1937	91985	Darjovo neuzevané náklady
21	957	409	21	100602	42905	Výnosy nepodliehajúce dani
						Umorenie daňovej straty
						Zmena sadzby dane
						line
21	48435	199250	21	524027	2542988	Spolu
21	48435		21	524027		Spätné daň z príjmov
						Odičnaná daň z príjmov
21	48435		21	524027		Celková daň z príjmov

Poznámky k POD 3 - 01

P. Informácia o zmenách vlastného imania

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

Tab. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	a	b	c	d	e
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie					
Základné imanie					
Základné imanie (411 alebo +491)	6639				6639
Zmena základného imania (+419)					
Poňadávky za upísané vlastné imanie (-/363)					
Emissné ážio /412/					
Ostatné kapitálové fondy /413/					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (17A, 418, 421A, 422)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A)					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Štatutárne fondy (423, 42X)					
Ostatné fondy (427, 24X)					
Oceňovacia rozdiely z precenenia súčet					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení (+416)					
Výsledok hospodárenia z minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1275329	1207698	100503		1982518
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1207698		1207698		2396029
Základné imanie nezapísané do OR					
Vypiatené dividendy					

Poznámky Úč POD 3 - 01

DÍČ 9022018405

P. an. 2) Změny složek vlastního imania

Tab. 2

Bezprostředně předcházející účtovné období					
Položka vlastního imania	a				
	Stav na začátku účtovného období	Přísady	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného období
Vlastní imanie					
Základné imanie					
Základné imanie (411 alebo +491)	6639				6639
Zmena základného imania (+419)					
Pohládavky za upísané vlastné imanie (-/353)					
Emissné ážio /412/					
Ostatné kapitálové fondy /413/					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (17A, 418, 421A, 422)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 412A)					
Ostatné fondy zo zisku					
Statutárne fondy (423, 42X)					
Ostatné fondy (427, 24X)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účas-tín (+415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučeni, splynutí a rozdelení (+/-416)					
Výsledok hospodárenia z minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1193412	731407	649490		1271329
Neuhraďená strata minulých rokov (-/429)					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	731407		731407		1207698

MUJ	materská účtovná jednotka		
č.	číslo	p.e.	per annum
DUJ	dcérska účtovná jednotka	kons	konsolidovaný
DIC	daňové identifikačné číslo	ZI	základné imanie
DNM	dlhodobý nehmotný majetok	VI	vlastné imanie
DHM	dlhodobý hmotný majetok	ÚJ	účtovná jednotka
DFM	dlhodobý finančný majetok	PSC	poštové smerovacie číslo
CP	cenný papier	OP	opravná položka
kons	konsolidovaný	ICO	identifikačné číslo organizácie

Použitie skratky:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho účtovná jednotka pridelená Slovenskej republike.
2. Identifikačné číslo organizácie (ICO) 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 dobrovoľne 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.

Vysvetlivky k poznámkam:

Zostavené dňa: 4.9.2022	Schválené dňa: 9.9.2022
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:	

C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	
C.8	Príjmy výnimocného rozsahu alebo výskyty vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C.9	Výdavky výnimocného rozsahu alebo výskyty vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vycíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
G.	Kurzové rozdiely vycíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vycíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIC 9022018405