

UMAKOV Group, a. s.

Správa nezávislého audítora,
účetná závierka a
výročná správa
k 31. decembru 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu, akcionárom a dozornej rade spoločnosti UMAKOV Group, a. s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti UMAKOV Group, a. s. (ďalej len „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

Spoločnosť má na účte Iné pohľadávky vykázané peňažné prostriedky vo výške Eur 19 783 tisíc, ktoré by mali byť vykázané na účte Bankové účty, keďže táto hodnota predstavuje krátkodobý termínovaný vklad.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Iná skutočnosť

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúci rok nebola auditovaná, keďže nespĺňala veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 zachovávame 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 obídenie 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov 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. Náš 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

7. december 2022

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť

LEON Audit s.r.o.
Licencia UDVA č. 414



Čubová
Zodpovedný audítor

Ing. Lenka Čuboňová, ACCA
Licencia UDVA č. 1121

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2121107241	X riadna	malá	od 1 2021
IČO			Za obdobie
52685691	mimoriadna	X veľká	do 12 2021
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
47.78.9			od 1 2020
			do 12 2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

UMAKOV Group, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

7 / D

PSČ

Obec

82104 BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BA I, v l. č. 7018 / B

Telefónne číslo

0

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

30.06.2022

Schválená dňa:

20.09.2022

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



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
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 8 2 9 0 3 1 0	7 9 9 8 0 2 3 6	
			- 1 6 8 9 9 2 6		5 0 5 9 3 4 5 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 6 1 1 3 9 9 0	2 7 8 3 0 1 5 3	
			- 1 7 1 6 1 6 3		4 3 4 4 6 7 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	- 2 4 5 0 0 0 8	3 5 0 5 4	
			- 2 4 8 5 0 6 2		- 1 9 7 4 8 0 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	
			0		0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 9 7 3 7	1 4 6 5 4	
			1 5 0 8 3		2 1 7 3 5
3.	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	06	3 1 4 8 3	2 0 4 0 0	
			1 1 0 8 3		1 2 4 3 8
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	- 2 5 1 1 2 2 8	0	
			- 2 5 1 1 2 2 8		- 2 0 0 8 9 8 2
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	
			0		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	
			0		0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	
			0		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 8 6 3 9 9 8	8 0 9 5 0 9 9	
			7 6 8 8 9 9		6 3 1 9 4 8 2
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 1 3 3 9 0 9	2 1 3 3 9 0 9	
			0		1 6 5 7 3 6 8
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 9 2 7 4 7 2	5 5 1 1 6 1 5	
			4 1 5 8 5 7		4 2 5 6 1 0 6
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 0 2 6 1 7	4 4 9 5 7 5	
			3 5 3 0 4 2		4 0 6 0 0 8



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



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



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



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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 9 0 3 6 1 6 1 1 8 2 6	3 8 9 1 7 9 0	1 2 8 0 0 4 7 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0 0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0 0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0 0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
6.	Sociálne poistenie (338A) - /391A/	62	0 0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	6 5 0 4 2 5 0	6 5 0 4 2 5	1 4 4 7 7 8 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0 0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 7 9 5 5 1 6 0	1 9 7 9 5 5 1 6	2 4 2 6 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0 0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0 0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0 0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielky (252)	69	0 0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0 0	0	0



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	6 1 7 9 8 9 1 0	6 1 7 9 8 9 1	1 1 3 8 0 4 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 1 8 7 0	1 3 1 8 7	6 2 8 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 1 6 6 7 0 4 0	6 1 6 6 7 0 4	1 1 3 1 7 5 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 4 5 0 1 0	1 6 4 5 0 1	4 6 2 4 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0 0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 8 0 2 0	1 1 8 0 2	1 6 8 7 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0 0	0	0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 2 6 9 9 0	1 5 2 6 9 9	2 9 3 7 3
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	7 9 9 8 0 2 3 6	5 0 5 9 3 4 5 8	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 7 2 4 6 4 6 6	4 7 3 7 9 3 6 7	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 1 7 2 5 0 0 0	4 2 0 2 5 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 1 7 2 5 0 0 0	4 2 0 2 5 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 7 7 3 2	2 5 0 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 7 7 3 2	2 5 0 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89	0	0	



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



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



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



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



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	3 4 7 2 8 6	- 1 4 6 2 7 8 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 8 5 9 4 0 8	6 8 1 8 8 6 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 0 1 2 9 2	1 4 6 6 5 3 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 8 9 5 5 0	1 4 6 6 5 3 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 1 1 7 4 2	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 1 5 8 1 1 6	5 3 5 2 3 2 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D
821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov

2. Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť UMAKOV Group, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 7018/B).

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- administratívne služby,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	43
počet vedúcich zamestnancov	6	9

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

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

7. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2. novembra 2021.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2021.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 15.11.2021 schválilo audítora pre overenie účtovnej závierky Spoločnosti za r. 2021 – firmu LEON Audit s.r.o., IČ 46 811 184, zastúpenou p. Lenkou Čuboňovou, zodpovedným audítorom č. licencie 1121

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Vladimír Lacko – predseda
Ing. Helena Lacková – podpredseda

Dozorná rada: Andrej Lacko
Anna Lacková
Peter Petruška

Prokúra: Lukáš Lacko
Martin Lacko

INFORMÁCIE O AKCIÁCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie: 61 725 000 EUR **Rozsah splatenia:** 61 725 000 EUR

Akcie:

Počet: 10 (od: 11.10.2019)

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 2 500 EUR

Počet: 90 (od: 09.06.2021)

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 EUR

Počet: 57 (od: 16.07.2021)

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 000 EUR

Počet: 44 (od: 16.07.2021)

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 100 000 EUR

Počet: 21

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

a. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

b. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.
4. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení do 200 EUR,- sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v hodnote 201,- EUR do 1700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o majetku na účte 022 a uplatní sa jednorazový opis.

Pozemky sa neodpisujú.

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

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie v prvom roku zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého hmotného majetku .

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

6. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1- zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A.

Pri vyskladnení zásob sa používal spôsob FIFO z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- e) pohonné hmoty

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Princípy tvorby opravnej položky sú zhodné s metodikou tvorby opravných položiek v zmysle Zákona o dani z príjmu

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

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

10. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody za nevyčerpané dovolenky. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

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

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

13. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

14. Výnosy

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

15. Oprava chýb min. období

Účtovná jednotka opravila pri kontrole počiatkových stavov hlavnej knihy zaúčtovanie záporného goodwillu na účte 015 z r. 2020 oproti účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 2 008 982 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Ocen iteľ -né práva	Goodwill	Ost atný DN M	Obsta rávaný DNM	Poskyt nuté predda vky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 737	15 973	-2 511 228				-2 465 518
Prírastky			15 510					15 510
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 737	31 483	-2 511 228				-2 450 008
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 002	3 535	-502 246				-490 709
Prírastky		7 081	7 548	-2 008 982				-2 008 982
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 083	11 083	-2 511 228				-2 485 062
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 735	12 438	-2 008 982				-1 974 809
Stav na konci účtovného obdobia		14 654	20 400	0				35 054

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklad y na výv oj	Softvé r	Ocenit el-né práva	Goodwil l	Ostat ný DNM	Obsta - rávan ý DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Prírastky		29 737	15 973	-2 511 228				-2 465 518
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 737	15 973	-2 511 228				-2 465 518
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Prírastky		8 002	3 535	-502 246				-490 709
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8 002	3 535	-502 246				-490 709
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		21 735	12 438	-2 008 982				-1 974 809

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 657 368	4 403 306	597 661						6 658 335
Prírastky	477 834	1 527 166	210 056						2 215 056
Úbytky	1 293	3 000	5 100						9 393
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 927 472	802 617						8 863 998
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147 200	191 653						338 853
Prírastky		271 657	166 489						438 146
Úbytky		3 000	5 100						8 100
Stav na konci účtovného obdobia	0	415 857	353 042						768 899
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 657 368	4 256 107	406 007						6 319 482
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 511 615	449 575						8 095 099

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeží.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbo- ry hnutel- ných vecí	Pesto- vatel's- ké celky trvalý ch poras- tov	Zákla- dné stádo a ťažn- é zvierá- tá	Ostatn- ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- ytnut- é predd- avky na DH- M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Prírastky	1 657 368	4 403 306	597 661						6 658 335
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	1 657 368	4 403 306	597 661						6 658 335
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Prírastky		147 200	191 653						338 853
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 200	191 653						338 853
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	1 657 368	4 256 106	406 008						6 319 482

Účtovné a daňové odpisy

Druh majetku metóda	Doba odpisovania		Sadzba odpisovania		Odpisová
	Daňová	Účtovná	Daňové	Účtovné	
Nehmotný majetok	5 - 12	5 - 12	1/5 – 1/12	1/5 – 1/12	R
Stavby	20	20	1/20	1/20	R
Stavby	40	40	1/40	1/40	R
Sam. HV a súb. HV	4 - 12	4 - 12	1/4 - 1/12	1/4 - 1/12	R
Sam. HV a súb. HV					
- poskyt.dotácia	6	6	1/6	1/6	R
Ostatný hmotný majetok	4	4	1/4	1/4	R
Formy	4	4	1/4	1/4	R

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý finančný majetok

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 3 624 000 EUR na dcérsku účtovnú jednotku UMAKOV KFT a 8 610 000 EUR na dcérsku účtovnú jednotku UMAKOV CZ. Spoločnosť je 100%-ným vlastníkom týchto dcérskych účtovných jednotiek k 31.12.2021

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Prírastky	12 234 000						7 466 000		19 700 000
Opráv.položky									
Prepočet									
Stav na konci účtovného obdobia	12 234 000						7 466 000		19 700 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Stav na konci účtov.obdobia	12 234 000						7 466 000		19 700 000

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – ÚJ nemá náplň								Spolu
	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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Prírastky									
Opráv. položky									
Prepočet									
Stav na konci účtovného obdobia	0						0		0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0						0		0

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
UMAKOV KFT	100	100	1 785 680	773 932	
UMAKOV CZ s.r.o.	100	100	2 465 706	1 078 580	
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
DHF majetok spolu	x	x	x	x	

6. Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	14 411	0	0	14 411
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	14 411	0	0	14 411

K zásobám je vytvorená opravná položka k tovaru v hodnote 14 411 eur.

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo – ÚJ nemá náplň

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	11 826			11 826
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	11 826			11 826

9. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Ost. pohľadávky z obchodného styku	3 394 837	508 779	3 903 616
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	487 366		487 366
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60 000		60 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky	650 425		650 425
Iné pohľadávky	19 795 516		19 795 516
Krátkodobé pohľadávky	24 388 144	508 779	24 896 923

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.
2. Spoločnosť tvorila v roku 2021 OP na obchodné pohľadávky vo výške 11 826 €.
3. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2021 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
5. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené zálož. právom alebo inou formou zabezpeč. – ÚJ nemá náplň

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

11. Krátkodobý finančný majetok - ÚJ nemá náplň

12. Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 187	62 853
Bežné bankové účty	6 166 704	11 317 587
Bankové účty termínované		
Spolu	6 179 891	11 380 440

13. Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	11 802	16 871
Príjmy budúcich období	152 699	29 373
Spolu	164 501	46 244

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 352 322
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	535 232
Úhrada straty minulých období	455
Prevod na nerozdelený zisk	4 816 635
Spolu	5 352 322

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 625	41 476	46 625		41 476
Náhrada za nevyčerpanú dovolenku	22 178	36 976	22 178		36 976
Účtovný audit, bonusy, odchodné, skúšky	24 447	4 500	24 447		4 500

Tabuľka č. 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:	0	46 625			46 625
Nevyčerpaná dovolenka	0	22 178			22 178
Účtovný audit, bonusy, odchodné	0	24 447			24 447

3. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	311 678	527 749
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 973 827	2 595 419
Krátkodobé záväzky spolu	2 285 505	3 123 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	381 599	11 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	381 599	11 679

4. Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období	8 409	0
Výnosy budúcich období	16 781	32 619
Spolu	25 190	32 619

5. 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:	1 484 485	0
odpočítateľné	8 128 919	
zdaniteľné	9 613 404	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	311 742	0
Zmena odloženého daňového záväzku	311 742	
Zaúčtovaná ako náklad	311 742	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 679	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 809	11 679
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 809	11 679
Čerpanie sociálneho fondu	76	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 412	11 679

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – ÚJ nemá náplň

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2 – ÚJ nemá náplň

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	0			0	
Krátkodobé pôžičky					

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – ÚJ nemá náplň

	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

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – ÚJ nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	0	0	0		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	925 939	144 620
Tržby za tovar	30 754 971	29 719 901
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31 680 910	29 864 521

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne odpis prebytku na sklade, zúčtovanie dotácií na projekt.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 18 436 tis. €, spotreba materiálu, ktorá predstavuje spotrebu materiálu vo výrobe vo výške a spotrebu energií vo výške 248 tis. €.

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu vo výške 799 tis. €, nájomné v hodnote 104 tis. €, opravy a údržbu vo výške 67 tis. €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 277 tis. €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sú vo výške 447 tis. €.

Osobné náklady predstavujú mzdy vo výške 937 tis. €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 328 tis. € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 48 tis. €. Oproti minulému roku došlo k zvýšeniu osobných nákladov o 574 tisíc €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom majetku, s poistením majetku, ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľností, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky).

Finančné náklady obsahujú kurzové straty, nákladové úroky, bankové poplatky a pod.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Informácie o nákladoch voči auditorovi, auditorskej firme**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 706	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8706	0

2. Informácie o daniach z príjmov

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:	10 859 408			6 818 860		x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	636 150		21	165 338		21
Výnosy nepodliehajúce dani	125 483		21	683		21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	510 667			164 655		
Splatná daň z príjmov DL		2 389 550			1 466 538	21
Odložená daň z príjmov		311 742	21			
Celková daň z príjmov		2 701 292			1 466 538	

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Transakcie so spriaznenými osobami

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované dcérskym a pridruženým spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam, či inými spoločnosťami.

Spoločnosť v roku 2021 mala ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Názov firmy	Služby/Tovar	Hodnota transakcie
UMAKOV CZ s.r.o.	nákup tovaru	13 527,- EUR
UMAKOV CZ s.r.o.	nákup služby	57 931,- EUR
UMAKOV CZ s.r.o.	predaj tovaru	4 311 452,- EUR
UMAKOV CZ s.r.o.	predaj služby	24 600,- EUR
UMAKOV KFT	predaj tovaru	1 838 961,- EUR
UMAKOV KFT	nákup tovaru	4 616,- EUR
UMAKOV KFT	predaj služby	5 160,- EUR
UMAKOW Sp. z o.o	predaj tovaru	610 098,- EUR
UMAKOW Sp. z o.o	nákup tovaru	373 432,- EUR
UMAKOW POLSKA	predaj tovaru	4 615 107,- EUR
UMAKOW POLSKA	predaj služby	6 120,- EUR
Lukáš Lacko	služby	21 828,- EUR
Lukáš Lacko	služby	13 628,- EUR
Martin Lacko	služby	262 000,- EUR

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

- V priebehu roka 2022 prebieha úprava cien v súvislosti s nárastom cien produktov na svetových trhoch. Z dôvodu ozbrojeného konfliktu na Ukrajine a meniacou sa situáciou s COVID-19 s výrazným vplyvom na zmenu cien vstupov, nie je možné v súčasnosti odhadnúť možný vplyv na ekonomickú situáciu firmy v r. 2022. Manažment spoločnosti neustále monitoruje situáciu a odhaduje možné dopady na firmu. Podnikne však všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia r. 2021	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2021
Základné imanie	42 025 000	19 700 000			61 725 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	535 232	537 732
Ostatné fondy					
Neuhrazená strata minulých rokov	-455	0	0	455	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	2 008 982	4 816 636	6 825 618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 352 322	8 158 116	0	-5 352 322	8 158 116
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie	47 379 367	27 858 116	2 008 982	0	77 246 466

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000	42 000 000			42 025 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-455			-455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-455	5 352 322		455	5 352 322
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	27 045	47 351 867		455	47 379 367

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021**

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-802 002	-26 492 020
Zaplatené úroky	-62	-8 248
Prijaté úroky	27 938	
Zaplatená daň z príjmov	-2 195 856	
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-2 969 982	-26 500 268
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 969 982	-26 500 268
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 230 567	-4 147 107
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 230 567	-4 147 107
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		42 000 000
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	42 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 200 549	11 352 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 380 440	27 815
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 179 891	11 380 440

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	10 831 531	6 810 612
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	446 822	-151 172
Opravná položka k pohľadávkam	11 826	
Opravná položka k zásobám	14 411	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-5 149	46 625
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Iné nepeňažné operácie	7 248	-29 898
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 306 689	6 676 167
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-10 542 659	-14 518 761
Úbytok (prírastok) zásob	-585 425	-20 349 580
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-980 607	1 700 154
Peňažné toky z prevádzky	-802 002	-26 492 020

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D
821 04 Bratislava



Výročná správa za rok 2021

Obchodné meno (názov)

účtovnej jednotky: **UMAKOV Group, a. s.**

Účtovné obdobie: 01.01.2021 – 31.12.2021

Vyhotovená dňa:.....26.06.2022

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Schválená dňa:26.06.2022


.....
Ing. Martin Lacko
Predseda predstavenstva

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodný názov: UMAKOV Group, a. s.

Sídlo: Galvaniho 7/D

IČO: 52 685 691

Deň zápisu: 11.10.2019

Právna forma: akciová spoločnosť

Predmet činnosti:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
Administratívne služby

Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení

Skladovanie a pomocné činnosti v doprave

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Prenájom hnutelných vecí

Správa registrárnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty

Výroba a hutnícke spracovanie kovov

Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

Kovoobrábanie

Zámočníctvo

Základné imanie: 61 725 000 EUR Rozsah splatenia: 61 725 000 EUR

Akcie:

Počet: 10

Druh: kmeňové

(od: 11.10.2019)

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 2 500 EUR

Počet: 90

Druh: kmeňové

(od: 09.06.2021)

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 EUR

Počet: 57

Druh: kmeňové

(od: 16.07.2021)

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 000 EUR

Počet: 44
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 100 000 EUR

Počet: 21
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 10 000 EUR

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo:

Ing. Vladimír Lacko – predseda
Ing. Helena Lacková – podpredseda

Prokúra:

Ing. Lukáš Lacko
Ing. Martin Lacko

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne.
Prokuristi konajú v mene spoločnosti spoločne, a to tak, že na písomnostiach zakladajúcich práva a povinnosti spoločnosti sa vyžaduje vlastnoručný podpis oboch prokuristov

Dozorná rada: Bc. Andrej Lacko

Mgr. Anna Lacková
Ing. Peter Petruška

Založenie spoločnosti:

Akciová spoločnosť UMAKOV Group, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 7018/B so základným imaním v hodnote 25 000 EUR.

Hlavná činnosť:

Spoločnosť UMAKOV už viac ako 30 rokov vyrába a predáva komponenty pre nerezové a sklenené zábradlia prostredníctvom vlastných predajní a predovšetkým prostredníctvom online predaja.

Zároveň má širokú sieť partnerov na Slovensku, v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Má vlastnú produkciu, obchod a administratívu na ploche viac ako 25 000 m².

Vysoká kvalita, rýchle doručenie, viac ako 5000 druhov komponentov na sklade a profesionálna technická podpora robí v súčasnosti z UMAKOVu jedného z lídrov Európskeho trhu v predaji komponentov pre zábradlia.

Portfólio firmy obsahuje sklenené systémy, prístrešky, schody, bránové príslušenstvo a kované komponenty, kované brány, kované a nerezové zábradlia, schody, pohony, príslušenstvo brán.

Priemerný počet zamestnancov:

Spoločnosť UMAKOV Group, a. s. v roku 2021 zamestnávala v priemere 70 zamestnancov, pričom k dátumu zostavenia ÚZ tj. k 31.12.2021 bol stav zamestnancov 70, z toho 6 bolo vedúcich zamestnancov.

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov:

Zamestnávateľ zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné každoročné školenia BOZP a školenie vodičov. Zároveň neoddeliteľnou súčasťou vzdelávacieho procesu sú vstupné školenia pre novoprijatých zamestnancov a vzdelávacie školenia v oblasti ekonomických a daňových predpisov, noviel zákonov..

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020 a návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2021:

	Schválené 2020	Návrh 2021
Prídel do rezervného fondu	535 232,26 EUR	815 811,64 EUR
Prídel do sociálneho fondu	-	-
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	-	-
Nerozdelený zisk z minulých rokov	4 816 635,70 EUR	7 342 304,75 EUR
Úhrada straty minulých období	454,68 EUR	
Celkom	5 352 322,64 EUR	8 158 116,39 EUR

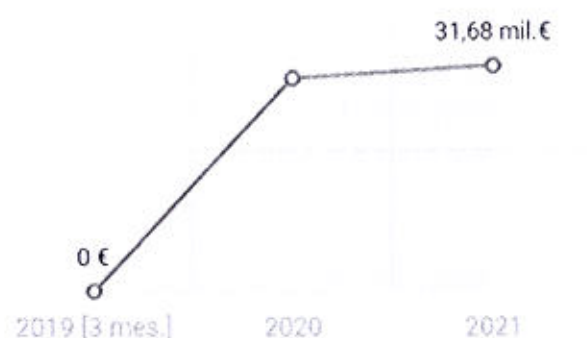
Vývoj a zhodnotenie obchodných výsledkov za rok 2021:

Výnosy a tržby:

Vďaka posilnení obchodnej činnosti sa zvýšili celkové výnosy z 30,17 mil. na 33,42 mil. tj. 10,7% a tržby v porovnaní s r. 2020 z 29,86 mil. EUR na 31,68 mil. EUR tj. o 6,1%, čomu odpovedá aj nárast obchodnej marže o 10,3%

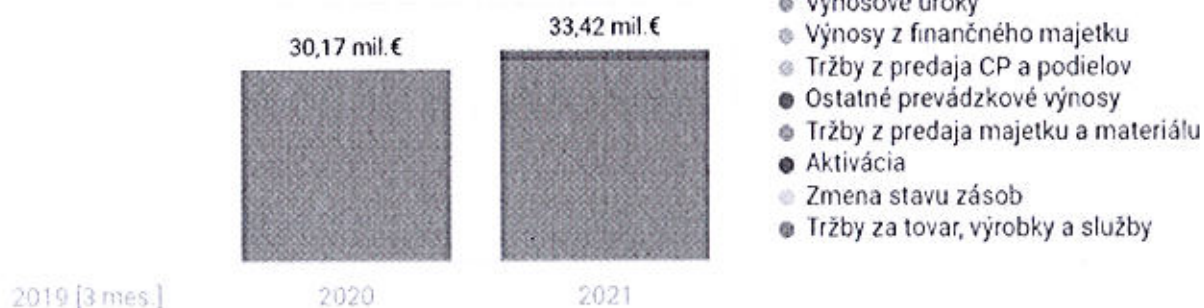
Tržby

UMAKOV Group, a. s.



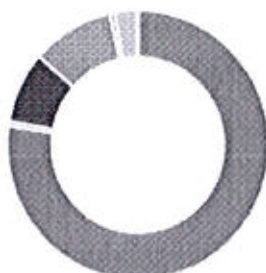
Celkové výnosy

UMAKOV Group, a. s.



Pasíva

UMAKOV Group, a. s.



● Základné imanie	61,73 mil. €
● Fondy zo zisku súčet	537 732 €
● Výsledok hospodárenia minulých ro...	6,83 mil. €
● Výsledok hospodárenia za účtovné ...	8,16 mil. €
● Rezervy	41 476 €
● Dlhodobé záväzky	381 599 €
● Krátkodobé záväzky	2,29 mil. €
● Časové rozlíšenie súčet	25 190 €

Vybrané ekonomické ukazovatele:

Zisk medziročne stúpol na sumu 8 158 116 EUR po zdanení, pričom na jeho raste mal výrazný podiel rastúca obchodná marža. Dosiahnuté výnosy neboli natoľko korigované rastom nákladov – prevažne výrobné spotreby.

Ukazovateľ EBITDA medziročne stúpol na hodnotu 2 826 573 EUR oproti hodnote 1 668 984 EUR v r. 2020.

Ukazovateľ rentability tržieb zaznamenal z dôvodu medziročného zisku zlepšenie z hodnoty 17,92 na 25,75% v r. 2021.

Ukazovateľ rentability aktív a vlastného kapitálu sa znížil na hodnotu 10,2 z 10,58 u rentability aktív a na 10,56 z hodnoty 11,3 u rentability vlastného kapitálu z dôvodu opráv účtovania záporného goodwillu.

Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku sa v r. 2021 oproti r. 2020 skrátila zo 156,45 dní na 50,45 dní.

Doba splatnosti záväzkov z obchodného styku sa v r. 2021 oproti r. 2020 tiež skrátila z 29,39 dní na 10,04 dní.

Doba obratu zásob sa v r. 2021 oproti r. 2020 zvýšila z 233,15 dní na 278,99 dní.

Trend vybraných nákladov:

Pri väčšine nákladov sa udržiava pozitívny trend vývoja s výnimkou osobných nákladov, kde je však dôvodom ich zvýšenia rozšírenie personálnych kapacít pre zabezpečenie vyššieho obratu firmy. Pomer nákladov na predaný tovar k tržbám je 60% (v r. 2020 boli 64%). Spotreba materiálu a energie k celkovým tržbám je rovnaká ako v r. 2020 na hodnote 1%. Pomer nákladov na služby k celkovým tržbám sa znížil z 6% na 5% v r. 2021.

Trend likvidity:

Celková likvidita uspokojivo dosahuje úroveň 2004%, čo je nárast oproti r. 2020 v hodnote 1115%.

Zadlženosť:

Celková zadlženosť vplyvom zníženia podielu cudzích zdrojov na financovaní v r. 2021 klesla z 6,35% na 3,42%.

Predikcia vývoja pre rok 2022:

Vychádzajúc z úvodného zhodnotenia obdobia, kde bolo konštatované, že bol rok 2021 aj za súčasného vysporiadania sa s pandémiou COVID-19, je možné konštatovať, že dosiahnuté obchodné výsledky Spoločnosti sú pozitívne.

Cieľom Spoločnosti pre rok 2022 je pokračovať v rozširovaní obchodných príležitostí v rámci, aj mimo EÚ so predovšetkým cez zvýšenie predaja cez e-shop so snahou udržať a zvýšiť obrát a výsledok s prihliadnutím k celosvetovej ekonomickej a politickej situácii.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:

V období roku 2021 sa udržiavala celosvetová pandémia COVID-19, ktorá začala na koncu roka 2019. Táto pandémia mala celosvetový dosah na ekonomiku a objem celosvetového obchodu. Vo februári 2022 začala vojna na Ukrajine, ktorá má ešte výraznejší vplyv na ceny základných komodít na svetových trhoch a následne na vývoj inflácie, ktorá bude ovplyvňovať objem celosvetového obchodu.

Vedenie Spoločnosti neustále sleduje vývoj a situáciu vo svete a na trhu obchodovaných tovarov a prijíma patričné opatrenia k zamedzeniu možných nepriaznivých dopadov na ekonomickú situáciu firmy a zamestnancov.

Informácie o vplyve činnosti Spoločnosti na životné prostredie:

Spoločnosť UMAKOV Group, a. s. neustále venuje veľkú pozornosť triedeniu odpadu a recyklácii.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Spoločnosť UMAKOV Group, a. s. v r. 2021 neevidovala náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Organizačná zložka v zahraničí:

Spoločnosť UMAKOV Group, a. s. nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

Informácie o obstarávaní vlastných akcií, obchodných podielov a akcií ovládajúcej osoby:

V roku 2021 došlo v 3 krokoch ďalšiemu navýšeniu základného imania na hodnotu 61 725 000 EUR.

Informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je spoločnosť vystavená:

Nie sú známe žiadne významné riziká alebo neistoty.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2020:

Účtovná závierka spoločnosti UMAKOV Group, a. s. za účtovné obdobie 2021 je súčasťou tejto výročnej správy.

V Bratislave dňa 26.6.2022

Predkladá: Ing. Martin Lacko – predseda predstavenstva

Vypracoval: Ing. Jana Krišová

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 D 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 2 1 2 1 1 0 7 2 4 1 IČO 5 2 6 8 5 6 9 1 SK NACE 4 7 . 7 8 . 9	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

UMAKOV Group, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

7 / D

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BA I, v l . č . 7 0 1 8 / B

Telefónne číslo

0

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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



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



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



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



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



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



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	6 1 7 9 8 9 1	6 1 7 9 8 9 1	
			0		1 1 3 8 0 4 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 1 8 7	1 3 1 8 7	
			0		6 2 8 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 1 6 6 7 0 4	6 1 6 6 7 0 4	
			0		1 1 3 1 7 5 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 4 5 0 1	1 6 4 5 0 1	
			0		4 6 2 4 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 8 0 2	1 1 8 0 2	
			0		1 6 8 7 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 5 2 6 9 9	1 5 2 6 9 9	
			0		2 9 3 7 3

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	7 9 9 8 0 2 3 6	5 0 5 9 3 4 5 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 7 2 4 6 4 6 6	4 7 3 7 9 3 6 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 1 7 2 5 0 0 0	4 2 0 2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 1 7 2 5 0 0 0	4 2 0 2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 7 7 3 2	2 5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 7 7 3 2	2 5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



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



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



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



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



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	3 4 7 2 8 6	- 1 4 6 2 7 8 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 8 5 9 4 0 8	6 8 1 8 8 6 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 0 1 2 9 2	1 4 6 6 5 3 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 8 9 5 5 0	1 4 6 6 5 3 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 1 1 7 4 2	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 1 5 8 1 1 6	5 3 5 2 3 2 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D
821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov

2. Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť UMAKOV Group, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 7018/B).

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- administratívne služby,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	43
počet vedúcich zamestnancov	6	9

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

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

7. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2. novembra 2021.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2021.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 15.11.2021 schválilo audítora pre overenie účtovnej závierky Spoločnosti za r. 2021 – firmu LEON Audit s.r.o., IČ 46 811 184, zastúpenou p. Lenkou Čuboňovou, zodpovedným audítorom č. licencie 1121

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Vladimír Lacko – predseda
Ing. Helena Lacková – podpredseda

Dozorná rada: Andrej Lacko
Anna Lacková
Peter Petruška

Prokúra: Lukáš Lacko
Martin Lacko

INFORMÁCIE O AKCIÁCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie: 61 725 000 EUR **Rozsah splatenia:** 61 725 000 EUR

Akcie:

Počet: 10 (od: 11.10.2019)
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 2 500 EUR

Počet: 90 (od: 09.06.2021)
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 000 EUR

Počet: 57 (od: 16.07.2021)
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 1 000 000 EUR

Počet: 44 (od: 16.07.2021)
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 100 000 EUR

Počet: 21
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 10 000 EUR

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

a. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

b. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.
4. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení do 200 EUR,- sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v hodnote 201,- EUR do 1700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o majetku na účte 022 a uplatní sa jednorazový opis.

Pozemky sa neodpisujú.

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

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie v prvom roku zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého hmotného majetku .

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

6. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1- zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A.

Pri vyskladnení zásob sa používal spôsob FIFO z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- e) pohonné hmoty

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Princípy tvorby opravnej položky sú zhodné s metodikou tvorby opravných položiek v zmysle Zákona o dani z príjmu

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

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

10. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody za nevyčerpané dovolenky. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky auditorom.

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

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

13. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

14. Výnosy

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

15. Oprava chýb min. období

Účtovná jednotka opravila pri kontrole počiatkových stavov hlavnej knihy zaúčtovanie záporného goodwillu na účte 015 z r. 2020 oproti účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 2 008 982 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Ocen iteľ -né práva	Goodwill	Ost atný DN M	Obsta rávaný DNM	Poskyt nuté predda vky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 737	15 973	-2 511 228				-2 465 518
Prírastky			15 510					15 510
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 737	31 483	-2 511 228				- 2 450 008
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 002	3 535	-502 246				-490 709
Prírastky		7 081	7 548	-2 008 982				-2 008 982
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 083	11 083	- 2 511 228				-2 485 062
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 735	12 438	-2 008 982				-1 974 809
Stav na konci účtovného obdobia		14 654	20 400	0				35 054

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývoj	Softvé r	Ocenit eľ-né práva	Goodwil l	Ostat ný DNM	Obsta - rávan ý DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Prírastky		29 737	15 973	-2 511 228				-2 465 518
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		29 737	15 973	-2 511 228				-2 465 518
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Prírastky		8 002	3 535	-502 246				-490 709
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8 002	3 535	-502 246				-490 709
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		21 735	12 438	-2 008 982				-1 974 809

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 657 368	4 403 306	597 661						6 658 335
Prírastky	477 834	1 527 166	210 056						2 215 056
Úbytky	1 293	3 000	5 100						9 393
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 927 472	802 617						8 863 998
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147 200	191 653						338 853
Prírastky		271 657	166 489						438 146
Úbytky		3 000	5 100						8 100
Stav na konci účtovného obdobia	0	415 857	353 042						768 899
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 657 368	4 256 107	406 007						6 319 482
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 511 615	449 575						8 095 099

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeží.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuťel- né veci a súbo- ry hnuťel- ných vecí	Pesto- vatel's- ké celky trvalý ch poras- tov	Zákla- dné stádo a ťažn- é zvierá- tá	Ostatn- ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk- ytnut- é pred- davky na DH- M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Prírastky	1 657 368	4 403 306	597 661						6 658 335
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	1 657 368	4 403 306	597 661						6 658 335
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Prírastky		147 200	191 653						338 853
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 200	191 653						338 853
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	1 657 368	4 256 106	406 008						6 319 482

Účtovné a daňové odpisy

Druh majetku metóda	Doba odpisovania		Sadzba odpisovania		Odpisová
	Daňová	Účtovná	Daňové	Účtovné	
Nehmotný majetok	5 - 12	5 - 12	1/5 – 1/12	1/5 – 1/12	R
Stavby	20	20	1/20	1/20	R
Stavby	40	40	1/40	1/40	R
Sam. HV a súb. HV	4 - 12	4 - 12	1/4 - 1/12	1/4 - 1/12	R
Sam. HV a súb. HV					
- poskyt.dotácia	6	6	1/6	1/6	R
Ostatný hmotný majetok	4	4	1/4	1/4	R
Formy	4	4	1/4	1/4	R

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý finančný majetok

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 3 624 000 EUR na dcérsku účtovnú jednotku UMAKOV KFT a 8 610 000 EUR na dcérsku účtovnú jednotku UMAKOV CZ. Spoločnosť je 100%-ným vlastníkom týchto dcérskych účtovných jednotiek k 31.12.2021

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Prírastky	12 234 000						7 466 000		19 700 000
Opráv.položky									
Prepočet									
Stav na konci účtovného obdobia	12 234 000						7 466 000		19 700 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Stav na konci účtov.obdobia	12 234 000						7 466 000		19 700 000

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – ÚJ nemá náplň								Spolu
	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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Prírastky									
Opráv.položky									
Prepočet									
Stav na konci účtovného obdobia	0						0		0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0						0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0						0		0

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
UMAKOV KFT	100	100	1 785 680	773 932	
UMAKOV CZ s.r.o.	100	100	2 465 706	1 078 580	
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
DHF majetok spolu	x	x	x	x	

6. Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	14 411	0	0	14 411
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	14 411	0	0	14 411

K zásobám je vytvorená opravná položka k tovaru v hodnote 14 411 eur.

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo – ÚJ nemá náplň

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	11 826			11 826
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	11 826			11 826

9. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Ost. pohľadávky z obchodného styku	3 394 837	508 779	3 903 616
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	487 366		487 366
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60 000		60 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky	650 425		650 425
Iné pohľadávky	19 795 516		19 795 516
Krátkodobé pohľadávky	24 388 144	508 779	24 896 923

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.
2. Spoločnosť tvorila v roku 2021 OP na obchodné pohľadávky vo výške 11 826 €.
3. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2021 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
5. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené zálož. právom alebo inou formou zabezpeč. – ÚJ nemá náplň

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

11. Krátkodobý finančný majetok - ÚJ nemá náplň

12. Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 187	62 853
Bežné bankové účty	6 166 704	11 317 587
Bankové účty termínované		
Spolu	6 179 891	11 380 440

13. Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	11 802	16 871
Prijmy budúcich období	152 699	29 373
Spolu	164 501	46 244

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 352 322
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	535 232
Úhrada straty minulých období	455
Prevod na nerozdelený zisk	4 816 635
Spolu	5 352 322

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 625	41 476	46 625		41 476
Náhrada za nevyčerpanú dovolenku	22 178	36 976	22 178		36 976
Účtovný audit, bonusy, odchodné, skúšky	24 447	4 500	24 447		4 500

Tabuľka č. 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:	0	46 625			46 625
Nevyčerpaná dovolenka	0	22 178			22 178
Účtovný audit, bonusy, odchodné	0	24 447			24 447

3. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	311 678	527 749
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 973 827	2 595 419
Krátkodobé záväzky spolu	2 285 505	3 123 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	381 599	11 679
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	381 599	11 679

4. Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období	8 409	0
Výnosy budúcich období	16 781	32 619
Spolu	25 190	32 619

5. 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:	1 484 485	0
odpočítateľné	8 128 919	
zdaniteľné	9 613 404	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	311 742	0
Zmena odloženého daňového záväzku	311 742	
Zaúčtovaná ako náklad	311 742	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 679	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 809	11 679
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 809	11 679
Čerpanie sociálneho fondu	76	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 412	11 679

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – ÚJ nemá náplň

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2 – ÚJ nemá náplň

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	0			0	
Krátkodobé pôžičky					

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – ÚJ nemá náplň

	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

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – ÚJ nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	0	0	0		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	925 939	144 620
Tržby za tovar	30 754 971	29 719 901
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31 680 910	29 864 521

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne odpis prebytku na sklade, zúčtovanie dotácií na projekt.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 18 436 tis. €, spotreba materiálu, ktorá predstavuje spotrebu materiálu vo výrobe vo výške a spotrebu energií vo výške 248 tis. €.

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu vo výške 799 tis. €, nájomné v hodnote 104 tis. €, opravy a údržbu vo výške 67 tis. €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 277 tis. €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sú vo výške 447 tis. €.

Osobné náklady predstavujú mzdy vo výške 937 tis. €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 328 tis. € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 48 tis. €. Oproti minulému roku došlo k zvýšeniu osobných nákladov o 574 tisíc €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom majetku, s poistením majetku, ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľnosti, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky).

Finančné náklady obsahujú kurzové straty, nákladové úroky, bankové poplatky a pod.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej firme**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 706	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8706	0

2. Informácie o daniach z príjmov

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:	10 859 408			6 818 860		x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	636 150		21	165 338		21
Výnosy nepodliehajúce dani	125 483		21	683		21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	510 667			164 655		
Splatná daň z príjmov DL		2 389 550			1 466 538	21
Odložená daň z príjmov		311 742	21			
Celková daň z príjmov		2 701 292			1 466 538	

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Transakcie so spriaznenými osobami

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované dcérskym a pridruženým spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam, či inými spoločnosťami.

Spoločnosť v roku 2021 mala ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Názov firmy	Služby/Tovar	Hodnota transakcie
UMAKOV CZ s.r.o.	nákup tovaru	13 527,- EUR
UMAKOV CZ s.r.o.	nákup služby	57 931,- EUR
UMAKOV CZ s.r.o.	predaj tovaru	4 311 452,- EUR
UMAKOV CZ s.r.o.	predaj služby	24 600,- EUR
UMAKOV KFT	predaj tovaru	1 838 961,- EUR
UMAKOV KFT	nákup tovaru	4 616,- EUR
UMAKOV KFT	predaj služby	5 160,- EUR
UMAKOW Sp. z o.o	predaj tovaru	610 098,- EUR
UMAKOW Sp. z o.o	nákup tovaru	373 432,- EUR
UMAKOW POLSKA	predaj tovaru	4 615 107,- EUR
UMAKOW POLSKA	predaj služby	6 120,- EUR
Lukáš Lacko	služby	21 828,- EUR
Lukáš Lacko	služby	13 628,- EUR
Martin Lacko	služby	262 000,- EUR

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

- V priebehu roka 2022 prebieha úprava cien v súvislosti s nárastom cien produktov na svetových trhoch. Z dôvodu ozbrojeného konfliktu na Ukrajine a meniacou sa situáciou s COVID-19 s výrazným vplyvom na zmenu cien vstupov, nie je možné v súčasnosti odhadnúť možný vplyv na ekonomickú situáciu firmy v r. 2022. Manažment spoločnosti neustále monitoruje situáciu a odhaduje možné dopady na firmu. Podnikne však všetky možné kroky na zmiernení akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**1. Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia r. 2021	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2021
Základné imanie	42 025 000	19 700 000			61 725 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	2 500	0	0	535 232	537 732
Ostatné fondy					
Neuhradená strata minulých rokov	-455	0	0	455	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	2 008 982	4 816 636	6 825 618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 352 322	8 158 116	0	-5 352 322	8 158 116
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie	47 379 367	27 858 116	2 008 982	0	77 246 466

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000	42 000 000			42 025 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-455			-455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-455	5 352 322		455	5 352 322
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	27 045	47 351 867		455	47 379 367

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021**

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-802 002	-26 492 020
Zaplatené úroky	-62	-8 248
Prijaté úroky	27 938	
Zaplatená daň z príjmov	-2 195 856	
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-2 969 982	-26 500 268
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 969 982	-26 500 268
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 230 567	-4 147 107
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 230 567	-4 147 107
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		42 000 000
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	42 000 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 200 549	11 352 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 380 440	27 815
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 179 891	11 380 440

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	10 831 531	6 810 612
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	446 822	-151 172
Opravná položka k pohľadávkam	11 826	
Opravná položka k zásobám	14 411	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-5 149	46 625
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Iné nepeňažné operácie	7 248	-29 898
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 306 689	6 676 167
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-10 542 659	-14 518 761
Úbytok (prírastok) zásob	-585 425	-20 349 580
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-980 607	1 700 154
Peňažné toky z prevádzky	-802 002	-26 492 020

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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