

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č.MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Poľnonákup Šariš, a.s.
Sídlo:	Bardejovská 44, 080 01 Prešov
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.4.1992
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj rastlinných výrobkov, poľnohospodárskych, potravinárskych výrobkov, spotrebného a priemyselného tovaru. Výroba krmných zmesí. Zásobovanie hospodárskymi potrebami. Sprostredkovanie obchodu, prevádzkovanie železničnej vlečky a verejného skladu.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Poľnonákup Šariš, a. je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 682 806	5 792 202	
Čistý obrat celkom	4 165 226	3 368 678	
Počet zamestnancov	22	20	

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka, ale je subjektom verejného záujmu** preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodná spoločnosť je spoločníkom spoločnosti FYTOSTAR, spol. s.r.o. Prešov

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2018 bola schválená za predchádzajúce obdobie Valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 28.5.2019.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle ustanovenia § 22 ods. 12 zákona č. 431/2002 Z.z.

Obchodná spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou v spoločnosti Mäsoprodukt, a.s. Prešov, Bardejovská 44 s podielom 95 % a v spoločnosti FYTOSTAR, a.s. Prešov, ul. Bardejovská 44, s podielom 51%.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	22	20
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	20
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že naša spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

COVID 19.

Riziko ohrozenia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti nie je významné, preto nedošlo k zmene, posúdenia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky.

Zvážili sme všetky potencionálne dopady COVID 19 a naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako „zdravý“ subjekt.

- 2) Spoločnosť Polnonákup Šariš a. s. Prešov. Používa účtovnícky softvér Spark.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne, ak nie je uvedené inak.

- 3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota

7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

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

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

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Účtovné odpisy vybraného majetku v rokoch 2009 – 2011, ktoré účtovná jednotka prerušila ale účtovné odpisy nezaúčtovala, boli ID opravené a doúčtované, budú vykázané ako daňovo neovplyvňujúce základ dane v hodnote 22 742,32 EUR.

Daňové odpisy vybraného dlhodobého majetku účtovná jednotka nedefinovala od roku 2009 do roku 2018. Predmetné daňové odpisy boli vyčíslené, zaevidované v evidencii dlhodobého majetku a vykázané ako daňovo neovplyvňujúce pre účtovné obdobie roka 2019.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.

Účtovná jednotka tvorí rezervy odborným odhadom na základe použitých informácií z predchádzajúceho roka.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou . Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, zosúladia sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

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

Ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, sú ocenené metódou vlastného imania.

- Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.

- g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

Oceňovanie majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity majetku
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ sa stanoví metódou odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) použila ocenenie reálnou hodnotou –
- Použila ÚJ oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob použila metódu FIFO a cenných papierov použila tiež metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam na nevymožiteľné pohľadávky prihlásené do konkurzu a na pohľadávky po splatnosti nad 360 dní ak je predpoklad, že dlžník pohľadávku neuhradí nad 360 dní po splatnosti 20%, nad 760 dní 50 % a nad 1060 dní 100%.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto budúcich záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a adekvátnych odvodov na poistenie podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu zostavenia účtovnej závierky na vyplácanie odchodného zamestnancom, ktorí odchádzajú a budú odchádzať do dôchodku. Rezerva bola vypočítaná na základe personálnych podkladov ÚJ.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie sa vytvára ku dňu zostavenia účtovnej závierky na základe predchádzajúceho roku - zo stanoveného % výnosov za výrobu kŕmnych zmesí.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov použila metódu

FIFO

(§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

f) Tvorba odpisového plánu

Účtovná jednotka zaradila hmotný majetok v triedení podľa odpisových skupín, pričom vychádzala zo zatriedenia podľa zákona o dani príjmov č. 595/2003 Z. z.

Odpisová skupina	doba odpisovania (počet rokov)
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) účtuje na ľarchu účtu 013- Softver alebo 518 ostatné služby podľa rozhodnutai účtovnej jednotky
- Drobný hmotný dlhodobý sa majetok sa účtuje na ľarchu účtu 022- Drobný hmotný majetok alebo účet 501- spotreba materiálu podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku v ocenení nad 2400 eur sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v ocenení nad 1700 eur sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku .

Daňový odpis = Účtovný odpis u novo zaradeného majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

Účtovné odpisy od roku 2009 – 2011, v sume 22 742,32 EUR ktoré účtovná jednotka neoprávnene prerušila boli opravným ID zaúčtované v účtovníctve UJ a opravené v podsystéme majetok a zároveň boli vykázané ako daňovo neučinné k daňovému základu v tomto účtovnom období roku 2019

Daňové odpisy spoločnosť prerušila v období 2009 – 2018 v hodnote 102 169,17 EUR.

Daňové odpisy za rok 2019 predstavovali sumu. 38 576,03 celkom a z toho suma 5 366,35 predstavuje sumu odpisov prerušených povinne zo zákona o dani z príjmov a reálne uplatnené odpisy daňové za rok 2019 boli v hodnote 33 209,68.

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		38917						38917
Prírastky								
Úbytky		30181						30181
Presuny								
Stav na konci		8736						8736
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		38829						38829
Prírastky		2203						2203
Úbytky		32296						32296
Presuny								
Stav na konci		8736						8736
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		38917						38917
Stav na konci		8736						8736

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		38917						38917
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		38917						38917
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		38300						
Prírastky		529						529
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		38829						38829
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		38917						38917

Stav na konci		38917						38917
---------------	--	-------	--	--	--	--	--	-------

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	748 705	3 266 044	1 697 218				5 007		5 716 974
Prírastky		122 564	29 424				144 304		296 292
Úbytky	64 985	275 099	21 028				1493 12		510 424
Presuny									
Stav na konci	683 720	3 113 510	1 705 614				0		5 502 844
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 021 814	1 468 385						4 490 199
Prírastky		41 736	36 312						78 048
Úbytky		275 099	21 028						296 127
Presuny									
Stav na konci		2 788 451	1 483 669						4 272 120
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	748 705	3 266 044	1 697 218				5 007		5 716 974
Stav na konci	683 720	3 113 510	1 705 614				0		5 502 844

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	748 705	3 266 044	1 669 218				5 007		5 688 973
Prírastky			21 633				45 682		67 315
Úbytky			49 633				456 82		95 315
Presuny									
Stav na konci	748 705	3 266 044	1 69 7218				5 007		5 716 974
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 993 477	1 441 999						4435 476
Prírastky			21 633						21 633
Úbytky		28 337	48 019						76 356
Presuny									
Stav na konci		3 021 814	1 468 385						4 490 229
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	748 705	3 226 044	1 699 218				5 007		5 678 974
Stav na konci	748 705	3 266 044	1 697 218				5 007		5 716 974

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Účtovná jednotka neviduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo- úverová zmluva	
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Spoločnosť neviduje.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 000 000 špecifikácia zmluva
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na dlhodobý majetok, ktorý je predmetom ručenia na prevádzkový úver od Slovenskej Sporiteľne.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** – spoločnosť neviduje

e) **Výskumná a vývojová činnosť** –

Spoločnosť nevynakladala prostriedky na výskumnú a vývojovú činnosť

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Mäsoprodukt, a.s. PO	95		73045	-19333	69393
FYTOSTAR, s.r.o.	51		189073	88487	96427
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					
					0,00
AGAPE, a.s. Košice	4,1		263344	-9190	10797

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Stav na začiatku	144 913		66 387				1 539 840				1 751 140
Prírastky	39 132										39 132
Úbytky	18 224		55 591				16 040				89 855
Presuny											
Stav na konci	165 820		10 797				1 523 800				1 700 417
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku			49 605								49 605
Prírastky			0								
Úbytky			46 366								46 366
Presuny											
Stav na konci			3 239								3 239
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	144 913		16 782				1 539 840				1 701 355
Stav na konci	165 820		7 558				1 523 800				1 697 178

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Stav na začiatku	118 644		66 387				1 555 880				1 740 912
Prírastky	40 073										40 073
Úbytky	13 805						16 040				29 845
Presuny											
Stav na konci	144 913		66 387				1 539 840				1 751 140
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky			49 605								49 605
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci			49 605								49 605
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	118 644		16 782				1 555 888				1 691 307
Stav na konci	114 913		16 782				1 539 840				1 701 535

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Mäsoprodukt, a.s. Prešov, Bardejovská 44 , 080 01 Prešov s podielom 95 %
 FYTOSTAR, a.s. Prešov, ul. Bardejovská 44, 08101 Prešov s podielom 51%.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

AGAPE a.s., Prešov, ul. Jiskrova 3 , 040 01 Košice podiel 4,1 %

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

CP sú ocenené metódou vlastného imania

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI	10 797	MD	0	-55 591

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vlastné akcie spoločnosť oceňuje nadobúdacou cenou.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

l) **Informácie o podielových certifikátoch** – bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 079	1 044		1 079	1 044

Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	1 079	1044		1 079	1 044

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Účtovná jednotka ma uložené cudzie zásoby v hodnote 2 314 717,32 EUR

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	118395	3228		30,82	121592
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Mäsoprodukt, a.s. Prešov	103 130	99 867	Vid' príloha
<u>Ekostavtech – SK, s.r.o., Drienica</u>	2 336,50	96,	Vid' príloha
<u>Najzahradkár, spol.s.r.o. Udavské</u>	350	70	20

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu

Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		
Krátkodobé pohľadávky (R53)	88 714	653 181	741 895

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)			

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	1044,00	0	1044,00	21	219,24
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	10 618	0	10 618	21	2229,78
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21	
Ine- OP FM	19279,13	0	19279,13	21	4048,61
SPOLU:	x	x	X	X	6497,63

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka je účtovaná na účet 481 a vzťahuje sa na dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku - účtovná hodnota majetku je nižšia než jeho daňová hodnota.

Odložená daňový záväzok je účtovaný na účet 481 a vzťahuje sa na dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku - účtovná hodnota majetku je vyššia než jeho daňová hodnota.

Opis vzniku :

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------	--

Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	615 535	615 535
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):	615 535	615 535

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			X	

Vlastné akcie sú ocenené nadobúdacou cenou.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Komentár: Spoločnosť vlastní krátkodobý finančný majetok uvádzaný na R 69 SUVAHY vo výške 615 535 EUR. Ide o vlastné akcie v menovitej hodnote 33,19 EUR/ks, ktoré tvoria podiel na upísanom základnom imaní 11,74 %, na základe schváleného Valeného zhromaždenia

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Spoločnosť počas účtovného obdobia nenadobudla žiadne vlastné akcie.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	4 729
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie spoločnosti predstavuje kmeňové, zaknihované akcie na doručiteľa a na meno.

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

3. Hodnota upísaného vlastného imania –

Opis základného imania spoločnosti, najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií , splatené základné imanie

Základné imanie : 5 242 128,17 EUR

Rozsah plnenia: 5 242 128,17 EUR

Počet akcií celkom : 157 943 ks, z toho

Počet : 153 205 ks – zaknihované akcie, Forma: akcie na doručiteľa, Menovitá hodnota 1 akcie : 33,19 EUR

Počet : 4 738 akcií- zaknihované akcie, Forma: akcie na meno, Menovitá hodnota 1 akcie : 33,19 EUR

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	45 166
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 516

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	350
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 300
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	

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

5. Zisk za rok 2018 na akciu alebo podiel na základnom imaní: 40 300: 157943= 0,256 EUR

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	3678			3678
- z toho:					
Rezerva na odchodné		1 678			1 678
Rezerva na reklamácie		2000			2000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	17 095	19 659	17 095		19 659
- z toho:					
Rez. Audit a roč.závierka, inzerat VZ, finan.roč.správa	5 940	6240	4740	600	6240
Zák.rezer.nevyč.dov. a SP, ZP	11 155	10 504	12119		12719
Na pokuty		100			100

Predpokladaný rok použitia rezerv:

Rezerva na reklamácie – použije sa v období záruk alebo sa rozpustí po uplynutí záruky.

Rezerva na odchodné : použije sa na vyplatenie odchodného pri odchode zamestnancov do starobného dôchodku.

Ostatné rezervy sa použijú v nasledujúcom účtovnom období – 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0			0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	14818	17079	14803		17095
- z toho:					
Rez. Audit a roč. závierka	4071	5940	4071		5940
Zák.rezer.nevyč.dov.	7949	8235	7933		8251

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	30 420		30 420
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 193 293	346 344	1 539 637

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	-189		
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 272 856	153 129	1 425 984

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	30 420	189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	30 420	189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 539 637	1 425 984
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien Odpisovaného majetku(UZC DZC)	544 863,47	441 750,14	103 113,33	21	21 653,80
Rozdiel ZC minulý rok	-39966,60		-39 966,60	21	-8 392,98
Odložený daňový záväzok-spolu			63 146,73	21	13 260,82
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné				23	
SPOLU:	X	x	X	x	13 260,82

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	-189	-1203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 934	1 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		1 203
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 933	3 145
Čerpanie sociálneho fondu	2 324	2 131
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	420	-189

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

--	--	--	--	--	--

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Spotrebný uver- Toyota				13 948		
Kontokorentný úver	EUR	prevádzkový		882 184	1,6	2021
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**:

Krátkodobý bankový uver je zabezpečený záložným právom na DHM a notárskou zápisnicou.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						

Spolu					
--------------	--	--	--	--	--

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	13260,81	4 107,37
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	6497,63	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21%	21%

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	525735,45	x	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	110404,44		
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	81672,71		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	52736,75		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	554671,41		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	116480,99		
9	Odložená daň z príjmov:	6763,18		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	116480,99		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane

1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	105321,07	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	22117,42		
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	59943,79		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	358,41		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	105321,07		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	22117,42		
9	Odložená daň z príjmov:	5353,44		
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	3569,53		

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi- bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	3 471 151	2 696 662
Tržby z predaja vlastných výrobkov	282 933	195 580
Tržby z predaja služieb	411 142	476 436
Tržby z predaja DNHM,DHM a materiálu	654 441	4 087

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	415	1311	877	-182	-234
Zvieratá					
Spolu	415	1311	877	-182	-264
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-896	-264

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	72 360	74 004

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	290 017	263 213
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	40 300	39 121
Sociálna poisťovňa	112 627	104 551
Zdravotná poisťovňa	15 947	16 168
Iné osobné a sociálne náklady		
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	458 890	423 053

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	3 853	4 036
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 853	4 036

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	317 737	129 135

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	33 943	34 906
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)		
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	8 047	55 148

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 500	3 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3 471 151	2 696 662
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	2 82 933	195 580
Tržby z predaja služieb (602, 606)	411 143	476 436
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) Nehnutelnosť na predaj	654 441	4088
Čistý obrat celkom	4 165 226	3 368 678

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	2 650 127	1 960 193
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	1 515 099	1 971 291
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť vedie evidenciu odpísaných pohľadávok a záväzkov z dôvodu premlčania a nevyožiteľných súdnych sporov .

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po dni účtovnej závierky - do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo v spoločnosti k žiadnym skutočnostiam, ktoré by mali vplyv na výsledok účtovnej závierky.

V účtovnej jednotke neexistuje významná neistota v nepretržnosti pokračovania v činnosti z dôvodu COVID 19.

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné	Bezprostredne
-------------------	---------------	---------------

		obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Fytostar, s.r.o. Prešov	nákup	633 207	419 606
Fytostar, s.r.o. Prešov	predaj	74 885	30 733
Fytostar	služby	34 427	32 702

Spriaznená osoba:		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Mäsoprodukt, a.s. Prešov -predaj - služby		11 331	
Mäsoprodukt, - výdaj služba		2 510	2 510

Spriaznená osoba:		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
VIDA, spol s.r.o. Prešov- výdaj služby		600	123

Spriaznená osoba:		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Ing. Stanislav Biroš – úrok- náklad		22 750.	22 750
Ing. Pavol Biroš – úrok - náklad		5 228	5 228

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena štatutára	32 000	29 000
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmen člena	8 300	10 121
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 702 577
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	490 738
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 193 315
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	5 242 128
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	666 528
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	-677
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	1 586 077
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	422762
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	1078475
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	441652,21
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Poznámka: nerozdelený zisk minulých rokov a nerozdelená strata min. rokov je kumulovaná.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 632 346
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	70 231
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 702 577
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 685
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	26 268
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	13 961
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	45166
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

A	Peňažné toky z PČ	01	0,00
Z/S	Zisk(+)/Strata(-)	02	525735,59
A1	Nep.op.ovplyvň.HV z BČ	03	-509820,73
A11	Odpisy dlhod. NM a HM	04	77598,28
A12	Zos.hod.dl.NM a HM-vyr.	05	0,00
A13	Odpis opr.pol.k nad.maj	06	0,00
A14	Zmena stavu dlh. rezerv	07	3678,00
A15	Zmena stavu oprav. pol.	08	-30325,87
A16	Zm.st.pol.čas.roz.N a V	09	720,87
A17	Div.+iné pod.na Z do V	10	0,00
A18	Úroky účtované do N	11	33943,94
A19	Úroky účtované do V	12	-3853,13
A110	Kurzový zisk	13	0,00
A111	Kurzová strata	14	12,17
A112	Výsl.z pred. dlhod.maj.	15	-591594,99
A113	Ostatné pol.-bež. činn.	16	0,00
A2	Zmena stavu prac.kapit.	17	-1373065,96
A21	Zmena stavu pohľ. z PČ	18	-189108,62
A22	Zmena stavu záv. z PČ	19	-506072,05
A23	Zmena stavu zásob	20	-677885,29
A24	Zm.stavu krátk.fin.maj.	21	0,00
A*	Peň.toky z PČ Z/S+A1+A2	22	-1357151,10
A3	Prijaté úroky okrem IČ	23	3853,13
A4	Výd.na zap.úroky okr.FČ	24	-33943,94
A5	Príj. z div. okr. IČ	25	0,00
A6	Výd.na vypl.div.okr.FČ	26	0,00
A**	Peňaž.toky z PČ A1ažA6	27	-1387241,91
A7	Výd. na daň z príjmov	28	-30320,30
A8	Príjmy mim. char. z PČ	29	0,00
A9	Výdavky mim. char. z PČ	30	0,00
A***	Čisté peňaž. toky z PČ	31	-1417562,21
B	Peňažné toky z IČ	32	0,00
B1	Výd. na obst. dlhod. NM	33	0,00
B2	Výd. na obst. dlhod. HM	34	-144304,04
B3	Výd. na obst. CP a pod.	35	0,00
B4	Príj. z pred. dlhod. NM	36	0,00
B5	Príj. z pred. dlhod. HM	37	654440,20
B6	Príj.z pred.dlh.CP a p.	38	0,00
B7	Výd.na dl.pôž.inej ú.j.	39	0,00
B8	Pr.zo spl.dl.pôž.i.ú.j.	40	0,00
B9	Výd.na dl.pôž.3.os.	41	0,00
B10	Pr.zo spl.dl.pôž.3.os.	42	0,00
B11	Príj.z pren.súb.HM a NM	43	0,00
B12	Prijaté úroky okr. PČ	44	0,00
B13	Príj.z div.a pod.okr.PČ	45	0,00
B14	Výd. súvis. s derivátmi	46	0,00
B15	Príj. súvis.s derivátmi	47	0,00
B16	Výd.na daň z príj. z IČ	48	0,00
B17	Príjmy mim. char. z IČ	49	0,00
B18	Výdavky mim. char. z IČ	50	0,00
B19	Ostatné príjmy z IČ	51	0,00
B20	Ostatné výdavky na IČ	52	0,00

B***	Čisté peňaž. toky z IČ	53	510136,16
C	Peňažné toky z FČ	54	0,00
C1	Peňaž.toky vo vl.imaní	55	3995,59
C11	Pr.z upís.akcií a ob.p	56	0,00
C12	Príj.z ďalš. vkl.do VI	57	0,00
C13	Prijaté peňažné dary	58	3386,00
C14	Príj.z úhr.str.spoloč.	59	0,00
C15	Výd.na ob.vl.ak.a ob.p.	60	0,00
C16	Výd.spoj.so zníž.fondov	61	609,59
C17	Výd.na vypl.pod.na VI	62	0,00
C18	Výd.na zn.VI z in.dôv.	63	0,00
C2	Peňaž.toky DZ a KZ z FČ	64	-7743,27
C21	Príj.z emisie dlhov.CP	65	0,00
C22	Výd.na úhr.záv.z dlh.CP	66	0,00
C23	Príjmy z úverov	67	0,00
C24	Výdavky na spl. úverov	68	-7743,27
C25	Príjmy z prijatých pôž.	69	0,00
C26	Výd. na splácanie pôž.	70	0,00
C27	Výd.na úhr.záv.z použ..	71	0,00
C28	Výd.na úhr.záv.za pr...	72	0,00
C29	Príj.z ost.DZ a KZ z FČ	73	0,00
C210	Výd.na s.o.DZ a KZ z FČ	74	0,00
C3	Výd.na zapl.úr.okr. PČ	75	0,00
C4	Výd.na vyp.div.okr. PČ	76	0,00
C5	Výd. súvis. s derivátmi	77	0,00
C6	Príj. súvis.s derivátmi	78	0,00
C7	Výd.na daň z príj. z FČ	79	0,00
C8	Príjmy mim. char. z FČ	80	0,00
C9	Výdavky mim. char. z FČ	81	0,00
C***	Čisté peňaž. toky z FČ	82	-3747,68
D	Čisté zvýš., zníž. PP	83	-911173,73
E	Stav PP a PE k 1.1.	84	8111,39
F	Stav PPaPE k 31.12.-KR	85	-876798,34
G	Kurzové rozd. k 31.12.	86	-12,17
			-876810,51
			skontroluj
			pokladňa,
			banka a
H	Zost. PP a PE k 31.12.	87	kontokorent