

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020**

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 INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Poľnonákup Šariš, a.s.</b>
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.s. je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

**V účtovnom období začínajúcom najskôr 1.1.2020 má povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom** družstvo, akciová spoločnosť, jednoduchá spoločnosť na akcie, spoločnosť s ručením obmedzeným, verejná obchodná spoločnosť a komanditná spoločnosť, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia splnila aspoň dve z nasledujúcich podmienok:

1. celková suma majetku presiahla 2 000 000 eur,
2. čistý obrat presiahol 4 000 000 eur,
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov v účtovnom období presiahol 30.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>6 905 672</b>	<b>6 637 848</b>	
Čistý obrat celkom	<b>5 384 785</b>	<b>4 165 226</b>	
Počet zamestnancov	<b>20</b>	<b>22</b>	

Komentár: UJ nespĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka 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 31.12.2019 bola schválená za predchádzajúce obdobie Valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 17.8.2020.

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

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2020 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 %, ďalej v spoločnosti FYTOSTAR, a.s. Prešov, ul. Bardejovská 44, s podielom 51% a v spoločnosti AGAPE s.r.o. 4,1 %.

## 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	19	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	22
- 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 a preto počas celého obdobia pandémie v r.2020 spoločnosť pracovala nepretržite bez obmedzení.

2) Spoločnosť Polnonákup Šariš a. s. Prešov. Používa účtovnícky softvér Spark od spoločnosti Spark s.r.o., Kollárova 85, Martin.

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.	Záväzky, 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.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.

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

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, 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.
- 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 – áno.
- Použila ÚJ oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU). Áno.
- 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 úbytku cudzej meny z bankového účtu – 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 z predaja krmných zmesí a predaja tovaru.

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:

- ÚJ 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.
- Drobný hmotný dlhodobý sa majetok sa účtuje na ľarchu účtu 022- Drobný hmotný majetok, ak je doba životnosti viac ako jeden rok 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 dlhodobo 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.

Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri majetku zaradenom v starších obdobiach.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku v sume ročne do 1700 eur sa účtuje v decembri rovno do nákladov.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****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>								
<b>Stav na začiatku</b>		8736						8736
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		8736						8736
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		8736						8736
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		8736						8736
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		8736						8736
<b>Stav na konci</b>		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>								
<b>Stav na začiatku</b>		38917						38917
Prírastky								
Úbytky		30181						30181
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		8736						8736
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		38829						38829
Prírastky		2203						2203
Úbytky		32296						32296
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		8736						8736
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		38917						38917
<b>Stav na konci</b>		8736						8736

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	683 719	3 113 510	1 705 613				0		5 502 842
Prírastky	32	6 043	4 179				10 223		20 477
Úbytky	32	82 464	131 409				10 223		224 128
Presuny									
Stav na konci	683 719	3 037 089	1 578 383				0		5 299 191
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 788 451	1 483 668						4 272 120
Prírastky		23 857	36 727						60 583
Úbytky		82 464	131 409						213 873
Presuny									
Stav na konci		2 729 844	1 388 986						4 118 830
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková ho</i>									
Stav na začiatku	683 719	325 059	221 946				0		1 230 722
Stav na konci	683 719	307 245	189 397				0		1 180 361

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	1 697 218				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

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:	
- Budovy a pozemky (List vlastníctva č.145)	1 000 000 eur 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
<b>CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)</b>					
Mäsoprodukt, a.s. PO	95		46 946	-25 139	45 514
FYTOSTAR, s.r.o.	51		275 184	86 111	140 344
<b>CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)</b>					
<b>CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu</b>					
					0,00
AGAPE, a.s. Košice	4,1		0	-391	0,00

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
<b>Stav na začiatku</b>	165 820		10 797				1 604 000				1 780 617
Prírastky	43 917										43 917
Úbytky	23 879		10 797								34 676
Presuny											
<b>Stav na konci</b>	185 858		0				1 604 000				1 789 858
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>			10 797				83 439				94 236
Prírastky							32 080				32 080
Úbytky			10 797				3 239				14 036
Presuny											
<b>Stav na konci</b>			0				112 280				112 280
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	165 820		10 797				1 520 561				1 686 381
<b>Stav na konci</b>	185 858		0				1 491 720				1 677 578

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
<b>Stav na začiatku</b>	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											
<b>Stav na konci</b>	165 820		10 797				1 523 800				1 700 417
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>			49 605								49 605
Prírastky			0								
Úbytky			46 366								46 366
Presuny											
<b>Stav na konci</b>			3 239								3 239
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	144 913		16 782				1 539 840				1 701 355
<b>Stav na konci</b>	165 820		7 558				1 523 800				1 697 178

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	D	0	--10 797

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	1 044	92			1136

Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>1 044</b>	<b>92</b>			<b>1 136</b>

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

<b>Zásoby</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
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 1 046 928,58 EUR

p) 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:

<b>Pohľadávky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>				
	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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) korekcia</b>		16 729			16 729
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky		16 729			16 729
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) korekcia</b>	121 592	9 287	986	13 720	116 173
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	121 592	9 287	986	13 720	116 173
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

<b>Dlžník</b>	<b>Menovitá hodnota pohľadávky</b>	<b>Opravná položka (suma)</b>	<b>OP (%)</b>
Mäsoprodukt, a.s. Prešov	105 641	102 377	50,100
<u>Najzahradkár, spol.s.r.o. Udavské</u>	350	175	50

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

<b>názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>		
	<b>do lehoty splatnosti</b>	<b>po lehote splatnosti</b>	<b>pohľadávky spolu</b>
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	16 729		16 729

Krátkodobé pohľadávky (R53)	110 900	344 814	455 714
-----------------------------	---------	---------	---------

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	384 575	194 877	579 452

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	1 136	0	1 136	21	239
Nedaňové opravné položky k pohládkam				21	
Nedaňové rezervy	13 332	0	13 332	21	2 800
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	48 120	0	48 120	21	10 105
Ine- OP FM					
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	X	13 144

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)		
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	<b>615 535</b>	<b>615 535</b>

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	23 879,20	D	X	-23 879,20
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI	43 916,61	MD	X	43 916,61

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)					
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>					

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 Valného zhromaždenia.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku. V zmysle Obch. Zákonníka bol vytvorený rezervný fond ku krátkodobému finančnému majetku vo výške 615 535 EUR.

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,

3. 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)	5 013
Uniqa poisťovňa- poistenie priemysel. rizík	2503
Poistenie automobilov	1098
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: nemá náplň

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 vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	402 491

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	40 249
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	362 242
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>402 491</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
<b>Spolu</b>	

5. Zisk za rok 2020 na akciu alebo podiel na základnom imaní: 362 242: 157943= 2,293 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	5 632			5 632
- z toho:					
Rezerva na odchodné	1 678	271			1 949
Rezerva na reklamácie	2000	2000	316,56		3683,44
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	19 660	26 434	21 394		24 700
- z toho:					
Rez. Audit a roč.záverka, inzerat VZ, finan.roč.správa	6 840	7 600	6 840	0	7 600
Zák.rezer.nevyč.dov. a SP, ZP	12 719	18 738	14 459		16 700
Na pokuty	100	95,80	95,80		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 – 2021

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	3 678			3 678
- z toho:					
rezerva na odchodné		1 678			1 678
Rezerva na reklamácie		2 000			2 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	17 095	19 659	17 095		19 659
- z toho:					
Rez. Audit a roč. závierka	5 940	6 240	4 740	600	6 240
Zák.rezer.nevyč.dov.	11 155	10 504	12 119		12 719
Na pokuty		100			100

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	1 007	31 427
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 206 551	562 047	1 768 598

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	33 076		33 076
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 268 923	346 344	1 615 267

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
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>31 427</b>	<b>30 420</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	31 427	30 420
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>1 768 598</b>	<b>1 615 267</b>



Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane		
Závazky 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
Závazky zabezpečené záložným právom		
Závazky 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)	496 643	424 448	72 195	21	
Rozdiel ZC minulý rok	69 708		69 708	21	
<b>Odložený daňový záväzok-spolu</b>			<b>2 487</b>	<b>21</b>	<b>522</b>
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné .....					
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	522

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) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	420	-189
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 887	2 934
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2 887</b>	<b>2 933</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>1 880</b>	<b>2 324</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>1 427</b>	<b>420</b>

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Spoločnosť neviduje 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
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
Spotrebný uver- Toyota				7 435		
Kontokorentný úver	EUR	prevádzkový		934 573	1,6	2021
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

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

Krátkodobý bankový úver 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 prenajatý 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						
<b>Spolu</b>						

4) Majetok prenajatý 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						
<b>Spolu</b>						

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
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	19 384	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)	93 183,32	x	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	19 568,50		
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	120 697,84		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	11 683,94		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	202 197,22		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	42 461,42		
9	Odložená daň z príjmov:	19 384		
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	42 461,42		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	93 183,32	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		

## 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	4 519 010	3 471 151
Tržby z predaja vlastných výrobkov	337 615	282 933
Tržby z predaja služieb	528 159	411 142
Tržby z predaja DNHM,DHM a materiálu	700	654 441

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	4 218	415	1 311	3 803	- 896
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	4 218	415	1 311	3 803	- 896
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		

Iné	x	x	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	3 803	- 896

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 KZ	53 320	72 360
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	53 320	72 360

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	338 206	290 017
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	46 150	40 300
Sociálna poisťovňa	90 989	112 627
Zdravotná poisťovňa	38 485	15 947
Iné osobné a sociálne náklady	13 045	
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	526 875	458 890

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)	2 510	3 853
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	2 510	3 853

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy majetku, strojov, prevádzk. opravy	146 000	152 000
Preprava	6 400	7 600
Deratizácia	3 735	2 600
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	213 922	317 737

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 zvierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	36 221	33 943
Kurzové straty počas roku (563.A)	13	13
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	34 973	- 25 909
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>71 206</b>	<b>8 047</b>

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	5 000	4 500
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)	4 519 010	3 471 151
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	337 615	2 82 933
Tržby z predaja služieb (602, 606)	528 159	411 143
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) Nehnutelnosť na predaj		654 441
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 384 785</b>	<b>4 165 226</b>

[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)	3 023 930	2 650 127
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	2 360 855	1 515 099
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.

Súdny spor sa vedie voči poľskej spoločnosti AP Trans Energy Sp. z o.o. z dôvodu neuhradenia pohľadávky za tovar vo výške 30 002,96 eur. K tejto pohľadávke je tvorená OP v hodnote 20 %.

## 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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Fytostar, s.r.o. Prešov	nákup	1 442 396	633 207
Fytostar, s.r.o. Prešov	predaj	271 840	74 885
Fytostar	služby	59 165	34 427

Spriaznená osoba:		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Mäsoprodukt, a.s. Prešov -predaj - služby		11 869	11 331
Mäsoprodukt, - výdaj služba		2 510	2 510

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

Spriaznená osoba:		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
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): bez náplne

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): odmena štatutára		
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): odmen člena		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- 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



<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	4 070 035
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	63 272
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	4 133 307
<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):	706 777
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	677
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	-1 576 836
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	768 929
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	1 078 474
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	70 106
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.

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	3 702 577
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	367 458
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	4 070 035
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
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):	-1 586 076
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	422 761
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 078 474
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	402 491
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	70 106,00
A1	Nep.op.ovplyvň.HV z BČ	03	138 506,00
A11	Odpisy dlhod. NM a HM	04	60 226,00
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	1 955,00
A15	Zmena stavu oprav. pol.	08	42 530,00
A16	Zm.st.pol.čas.roz.N a V	09	-284,00
A17	Div.+iné pod.na Z do V	10	0,00
A18	Úroky účtované do N	11	36 221,00
A19	Úroky účtované do V	12	-2 511,00
A110	Kurzový zisk	13	0,00
A111	Kurzová strata	14	12,00
A112	Výsl.z pred. dlhod.maj.	15	357,00
A113	Ostatné pol.-bež. činn.	16	0,00
A2	Zmena stavu prac.kapit.	17	-121 179,00
A21	Zmena stavu pohľ. z PČ	18	104 354,00
A22	Zmena stavu záv. z PČ	19	217 036,00
A23	Zmena stavu zásob	20	-442 569,00
A24	Zm.stavu krátk.fin.maj.	21	0,00
A*	Peň.toky z PČ Z/S+A1+A2	22	87 433,00
A3	Prijaté úroky okrem IČ	23	2 511,00
A4	Výd.na zap.úroky okr.FČ	24	-36 221,00
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	53 723,00
A7	Výd. na daň z príjmov	28	-130 102,00
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	-76 379,00
B	Peňažné toky z IČ	32	0,00
B1	Výd. na obst. dlhod. NM	33	0,00
B2	Výd. na obst. dlhod. HM	34	-10 223,00
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	0,00
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	-10 223,00
C	Peňažné toky z FČ	54	0,00
C1	Peňaž.toky vo vl.ímaní	55	1 006,00
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	0,00
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	1 006,00
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	-6 164,00
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	-6 164,00
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	-5 158,00
D	Čisté zvýš., zníž. PP	83	-36 397,00
E	Stav PP a PE k 1.1.	84	-876 811,00
F	Stav PPaPE k 31.12.-KR	85	-926 896,00
G	Kurzové rozd. k 31.12.	86	-12,00
			-926 908,00
H	Zost. PP a PE k 31.12.	87	