

Čl. I – Všeobecné informácie**(1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.
Mokráš záhon 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Swietelsky-Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 4. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 1990 - Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 307/B. Od 1. júna 2023 je registrovým súdom Mestský súd Bratislava III.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- pozemné stavby,
- vodohospodárske stavby – zdravotno-vodohospodárske stavby,
- vykonávanie dopravných stavieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb, zákaziek v oblasti stavebníctva
- výroba a predaj asfaltových obaľovacích zmesí a stavebných hmôt

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. júla 2022.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

(4) Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Swietelsky AG, Edlbacherstasse 10, 4020-Linz. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v iných spoločnostiach a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

(5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1.4.2022 – 31.3.2023 bol 248 osôb, z toho 6 osôb boli vedúci zamestnanci. K 31.3.2023 mala Spoločnosť 249 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	256	273
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	249	254
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Pretrvávajúci konflikt medzi susednou Ukrajinou a Ruskom aj naďalej významne ovplyvňuje politické, hospodárske a finančné dianie. Spoločnosť napriek tomu verí, že uvedené udalosti nemajú vplyv na nepretržitosť fungovania spoločnosti.

Predkladaná účtovná závierka je za obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú údaje od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

(2) Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400€ a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518-750. Pri dlhodobom nehmotnom majetku, ktorý spĺňa podmienku zaradenia, sú daňové odpisy totožné s účtovnými, doba odpisovania je 4 roky, ročná odpisová sadzba je 25%.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Stroje, prístroje a zariadenia v areáli obaľovačky v Pezinku sa odpisujú 8 - 10 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 501-780. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,67 – 25
Stroje, prístroje a zariadenia v Pezinku	8 - 10	Lineárna	10 – 12,5
Dopravné prostriedky	4-8	Lineárna	12,5 - 25

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere. Podiely sú ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). V prípade, že kamenivo je obstarané vo fco cene obaľovačka Pezínok, cena za dopravu vstupuje priamo do obstarávacej ceny. Pokiaľ je doprava kameniva realizovaná samostatne (nie predajcom), náklady súvisiace s obstaraním kameniva (doprava) na obaľovačku sa evidujú samostatne a do nákladov sa rozpušťať percentom úbytku zásob.

Percento úbytku sa vypočíta ako podiel výdaja kameniva a súčtu počiatočného stavu a prírastku kameniva.

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia zákazky. Percento dokončenia stavby sa počíta ako podiel skutočných nákladov k plánovaným rozpočtovaným nákladom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom tvorby opravných položiek. Výška opravných položiek sa tvorí jednak individuálne, prehodnotením rizika u každého jednotlivého dlžníka a jednak paušálne vo výške 0,5% voči pohľadávkam, ku ktorým neboli tvorené opravné položky individuálne. Výnimku tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám, ku ktorým sa paušálne opravné položky netvoria. Ďalej sa účtuje opravná položka k dlhodobým pohľadávkam, úroková sadzba bola použitá vo výške 5,2%.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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.

Záväzky

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

Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej banky platným ku dňu, ktorý predchádza dňu vystavenia dokladu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(3) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(4) Oprava významných chýb minulých období

V bežnom účtovnom období, za ktoré je predkladaná účtovná závierka, neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**(1) Informácie k aktívam:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné predchádzajúce obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954						38 954
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954						38 954
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 142						28 142
Prírastky		4 503						4 503
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		32 645						32 645
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 812						10 812
Stav na konci účtovného obdobia		6 309						6 309

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 954						38 954
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		38 954						38 954
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 909						21 909
Prírastky		6 233						6 233
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		28 142						28 142
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 045						17 045
Stav na konci účtovného obdobia		10 812						10 812

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	591 906	9 140 636				65 261		10 095 061
Prírastky		78 982	1 064 500				100 771		1 244 253
Úbytky			259 989				65 854		325 843
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	670 888	9 945 147				100 178		11 013 471
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		441 930	5 433 499						5 875 429
Prírastky		11 093	1 021 120						1 032 213
Úbytky			259 989						259 989
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		453 023	6 194 630						6 647 653
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	149 976	3 707 137				65 261		4 219 632
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	217 865	3 750 517				100 178		4 365 818

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a krádežou, vybrané vozidlá sú poistené aj pre prípad škody spôsobenej haváriou.

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	449 860	8 823 790				141 025		9 711 933
Prírastky		142 046	429 078				67 221		638 345
Úbytky			112 232				142 985		255 217
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	591 906	9 140 636				65 261		10 095 061
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		432 637	4 525 000						4 957 637
Prírastky		9 293	1 020 731						1 030 024
Úbytky			112 232						112 232
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		441 930	5 433 499						5 875 429
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 258	17 223	4 298 790				141 025		4 754 296
Stav na konci účtovného obdobia	297 258	149 976	3 707 137				35 261		4 219 632

b) Dlhodobý finančný majetok

V septembri 2010 spoločnosť nadobudla minoritný podiel v spoločnosti ŠPORTFINAL s.r.o. – 11,3 %. Majoritným vlastníkom je spoločnosť SWIETELSKÝ stavební z Čiech. K 31.3.2022 je vykázané pozitívne vlastné imanie.

V máji 2021 spoločnosť nadobudla 50%-tný podiel v spoločnosti Obaľovačka Martin, s.r.o. Spoluvlastníkom je spoločnosť VHS Asfalty, s.r.o.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598
Stav na konci účtovného obdobia		2 001 848	750						2 002 598

Prehľad opravných položiek tvorených k finančnému majetku:

	stav k 31. 3. 2022 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zúčtovanie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 3. 2023 EUR
Podiel v spol. ŠPORTFINAL	- €	- €	- €	- €	- €
spolu	- €	- €	- €	- €	- €

Na finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a so všetkým majetkom môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obal'ovačka Martin, s.r.o.	50%	50%	1 883 081	-46 132	2 001 848
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ŠPORTFINAL s.r.o.	11,3%	11,3%	571 449	+191 910	750
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	0

c) Zásoby

Pri zásobách neboli tvorené opravné položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť môže s nimi voľne nakladať.

Zásoby:

Druh materiálových zásob:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR	EUR
Materiál na výrobu obal.zmesi	115 580 €	101 627 €
Materiál na stavbe	2 488 792 €	252 635 €
PHM v nádržiach	- €	- €
Rezerva PC Dell	5 603 €	9 988 €
Nedokončená výroba	- €	- €
spolu	2 609 975 €	364 250 €

Vysoký nárast materiálu na zásobách je spôsobený nákupom materiálu na projekt, ktorý realizujeme v Trnenci nad Váhom. Jedná sa hlavne o nákup koľajníc a podvalov.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje percentom dokončenia jednotlivej stavby porovnaním skutočne vynaložených nákladov k rozpočtovaným nákladom stavby.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	19 065 756	19 048 267	22 461 606
Náklady na zákazkovú výrobu	18 804 030	21 653 944	21 755 882
Hrubý zisk / hrubá strata	261 726	-2 605 677	705 724

V tabuľke sú uvedené údaje o zákazkách, ktoré boli nedokončené k 31.3.2023, resp. k 31.3.2022.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	17 878 385	21 173 327
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 187 371	1 288 279
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	211 034	153 036	64 548		299 522
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 949		2 949		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	213 983	153 036	67 498		299 522

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	350 601		350 601
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	232 628		232 628
Dlhodobé pohľadávky spolu	583 229		583 229
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 609 974	1 566 516	10 176 490
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 554	11 543	25 097
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	75 000		75 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	93 421		93 421
Iné pohľadávky	1 234 891		1 234 891
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 026 840	1 578 059	11 604 899

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v porovnaní s minulým účtovným obdobím (bez odloženej daňovej pohľadávky):

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 578 059	1 266 459
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 026 840	4 605 205
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 604 899	5 871 664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	297 279	861 643
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	53 322	53 984
Dlhodobé pohľadávky spolu	350 601	915 627

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. S finančnou inštitúciou Tatra banka je uzatvorená zmluva na poskytovanie bankových záruk a úverových príslužkov na celkový objem 17 000 000 €, s bankou Oberbank AG je uzatvorená zmluva o bankových zárukách vo výške 5 000 000 € a s bankou Slovenská sporiteľňa vo výške 4 000 000 €. Ku dňu účtovnej závierky sú v platnosti záruky za odovzdané diela a záruky požadované do súťaží verejného obstarávania vo výške cca 8 536 tis EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 483	19 118
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	171 720	150 667
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	181 203	169 785

Finančnými prostriedkami na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

g) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	765
Licencia software, AutoCad	0	765
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 940	57 160
Nájomné, poistné	15 910	17 896
Daň z nehnuteľností	2 725	2 725
Softwarové licencie	21 865	26 368
Ostatné (literatúra, členské a ostatné poplatky)	13 440	10 171
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Neevidujeme	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	199 301	0
Nefaktúrované stavebné práce	199 301	0
Spolu	253 241	57 925

h) Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 243 883	-1 132 177
– odpočítateľné	299 522	211 892
– zdaniteľné	-1 543 405	-1 344 069
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 351 634	2 044 690
– odpočítateľné	2 351 634	2 044 690
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	232 628	191 628
Uplatnená daňová pohľadávka	232 628	191 628
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-41 000	28 163
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

(2) Informácie k pasívam:**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania.

Základné imanie spoločnosti činí 88.927 EUR a je tvorené vkladmi spoločníkov:

SWIETELSKY AG (100%)

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.3.2023 f
	Stav k 31.3.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	167 509	102 412	28 543	51 465	189 913
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	72 562	95 726	21 097	51 465	95 726
odchodné do dôchodku	94 947	6 686	7 446	0	94 187
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	167 509	102 412	28 543	51 465	189 913
Krátkodobé rezervy, z toho:	815 583	1 253 028	628 750	128 967	1 310 894
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	161 506	155 714	161 506	0	155 714
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	161 506	155 714	161 506	0	155 714
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	82 574	51 464	15 514	67 060	51 464
rezerva na prémie vrátane poisťného	77 495	181 100	69 437	8 058	181 100
rezerva na daň z mot. vozidiel	8 009	6 900	8 009	0	6 900
rezerva na poplatky za BG	6 431	3 314	2 016	158	7 571
rezerva na už ukončené stavby	109 710	226 380	5 007	53 691	277 392
rezerva na audit	8 082	8 385	8 082	0	8 385
rezerva na právne a účtovné služby	3 302	945	2 805	0	1 442
rezerva na zákazkovú výrobu	356 374	318 826	356 374	0	318 826
rezerva na zmluvnú pokutu	0	300 000	0	0	300 000
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	654 077	1 097 314	467 244	128 967	1 155 180
rezervy spolu	983 092	1 355 440	657 293	180 432	1 500 807

Ostatné rezervy

Rezerva na garanciu výnosov sa tvorí vo výške 0,25% z výnosov účtovaných na účtoch 601-105, 602-110, 602-112, 604-110, 606-112, 606-110. Rezerva sa vykazuje za posledné 2 účtovné obdobia.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezervy na už ukončené stavby a na nedokončenú zákazkovú výrobu sú účtované na ľarchu účtu 548-800, pričom reálne použitie je účtované na ľarchu účtu 518AE, prípadne 501AE.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav k 31. 3.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	199 309	72 562	18 849	85 513	167 509
Ostatné dlhodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	101 423	72 562	18 849	82 574	72 562
odchodné do dôchodku	97 886	0	0	2 939	94 947
rezerva na prémie a odvody	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	199 309	72 562	18 849	85 513	167 509
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 204 570	739 779	825 977	302 789	815 583
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	160 837	161 506	160 837	0	161 506
Rezervy zákonné krátkodobé spolu	160 837	161 506	160 837	0	161 506
Ostatné krátkodobé rezervy					
rezerva na garanciu výnosov	106 947	86 469	51 251	59 591	82 574
rezerva na prémie vrátane poistného	152 930	77 495	116 808	36 122	77 495
rezerva na daň z mot. vozidiel	7 770	8 009	7 770	0	8 009
rezerva na poplatky za BG	11 181	0	4 494	256	6 431
rezerva na už ukončené stavby	357 475	41 844	82 789	206 820	109 710
rezerva na audit	7 930	8 082	7 930	0	8 082
rezerva na právne služby	3 302	0	0	0	3 302
rezerva na zákazkovú výrobu	394 098	356 374	394 098	0	356 374
rezerva na prenajaté priestory	2 100	0	0	0	2 100
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 043 733	578 273	665 140	302 789	654 077
rezervy spolu	1 403 879	812 341	844 826	388 302	983 092

c) **Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 137 754	3 613 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	425 592	893 766
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 712 162	2 719 852
Krátkodobé záväzky spolu	14 684 107	7 725 449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 406 416	6 368 218
Záväzky po lehote splatnosti	1 277 691	1 357 231

d) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	48 314	26 329
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 200	45 194
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 200	45 194
Čerpanie sociálneho fondu	-25 132	-23 209
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 382	48 314

Sociálny fond je čerpaný na zabezpečenie stravy zamestnancom.

e) Finančný leasing

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená nasledovne:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	42 236	3 084	46 498	3 397
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	65 471	2 870	84 329	3 228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	107 707	5 954	130 827	6 625

f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru. Celkový rámec činí 3.000.000,- € (pričom na prevádzkové účely je možné čerpať 2.000.000,- EUR) s neobmedzenou splatnosťou a úrokovou sadzbou 1M Euribor + 0,85% p.a. Výpovedná lehota je 3 mesiace pre obe strany.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz	EUR	3M E+ 1,5%	31.12.2028	2 850 000	2 850 000	3 350 000
Krátkodobé pôžičky						
SWIETELSKY AG, Linz – Cash-Pooling	EUR	6M E+ 1,11%	31.3.2024	5 500 000	5 500 000	1 700 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

(3) Informácie o odloženej dani:

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 604 976	4 626 241
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-523 698	x	x	-4 417 561	x	x
teoretická daň	x	-109 977	21	x	-927 688	21
Daňovo neuznané náklady	202 880	42 604		256 282	53 819	
Výnosy nepodliehajúce dani	-39 550	-8 306		-83 810	-17 600	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	164 571	34 560		4 373 650	918 466	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	569	119		5 552	1 166	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	0	0		0	0	
Spolu	x	-41 000		x	28 164	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-41 000		x	28 164	
Celková daň z príjmov	x	-41 000		x	28 164	

Čl. IV – Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**(1) Položky nákladov a výnosov – doplňujúce informácie.****a) Tržby za vlastné výrobky a služby**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých druhov výnosov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za stavebné práce		Tržba za obalenú zmes		Ostatné		Spolu	
	k 31.3.2023	k 31.3.2022	k 31.3.2023	k 31.3.2022	k 31.3.2023	k 31.3.2022	k 31.3.2023	k 31.3.2022
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	37 735 274	28 445 478	346 202	200 463	117 086	191 459	38 198 562	28 837 400
Česká republika	236 008	421 041	0	0	0	0	236 008	421 041
Spolu	37 971 282	28 866 519	346 202	200 463	117 086	191 459	38 434 570	29 258 441

b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	415 439	248 951
Výnosy z predaja majetku a materiálu	93 882	63 221
Zmluvné pokuty a penále	33 844	13 068
Poistné udalosti	23 043	53 083
Ostatné prevádzkové výnosy (zmluvy so subdodávateľmi)	172 730	65 018
Odpis záväzkov	43 754	47 541
Dotácie	29 498	0
Iné (Inventarizacny rozdiel, refundacia)	18 688	7 020
Finančné výnosy, z toho:	42 931	90 669
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>3 475</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	53
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>42 925</i>	<i>87 194</i>
Výnosové úroky z banky	0	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	3 375	3 384
Výnosy z podielov na zisku	39 550	83 810
Ostatné finančné výnosy	0	0

c) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	21 915 332	15 674 860
Poradenské, právne náklady, inžiniering, cenárske práce	49 054	67 158
Účtovnícke práce	22 500	22 650
Nájomné	791 379	1 136 390
Náklady na uloženie odpadu	425 655	237 173
Náklady na laboratórne skúšky obalenej zmesi	62 077	47 510
Stavebné poddodávky	19 011 321	12 878 886
Náklady na telefóny + internet	54 786	41 196
Náklady na opravy	501 067	298 207
Náklady na stráženie	144 860	92 478
Náklady na sprostredkovanie, provízie	12 920	912
Náklady na cestovné	478 789	470 279
Repre náklady	67 667	38 946
Ostatné (napr. Reklama, preklady, IT služby, školenia)	293 257	343 074
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 414 095	1 534 969
Manká a škody	43 282	8 580
Dary + sponzoring	0	14 000
Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	-125 917	65 917
Odpisy	996 694	994 847
Poistné	131 446	105 306
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	305 990	273 733
Odpis pohľadávok	0	340
ZC predaného majetku, predaný materiál	40 022	49 840
Iné (členský príspevok, predaný materiál, refundácia DPH)	22 578	22 406
Finančné náklady, z toho:	207 518	149 048
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 530</i>	<i>7 985</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	101
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>194 988</i>	<i>141 063</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	181 410	127 243
Bankové poplatky	13 566	13 820
Iné	12	0

d) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	7 553 267	7 272 257
Mzdové náklady	5 470 848	5 243 071
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	1 937 523	1 874 057
Ostatné sociálne náklady	144 896	155 129

(2) Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 900	12 435
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 900	12 435
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(3) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	346 202	200 463
Tržby z predaja služieb	2 067 606	2 613 098
Tržby za tovar	60 235	125 446
Výnosy zo zákazkovej výroby	35 960 527	26 319 434
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	38 434 570	29 258 441

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach.**(1) Odpísané pohľadávky**

Na podsúvahových účtoch sa evidujú pohľadávky odpísané v minulých účtovných obdobiach. Celková výška týchto odpísaných pohľadávok k 31.3.2023 predstavuje sumu 487.393,- €.

(2) Nájom kancelárskych priestorov, parkovacích miest, garáží a skladov

Spoločnosť sídli v prenajatých kancelárskych priestoroch v Bratislave, Žiline, Poprade, Prešove a v Košiciach. Ročné nájomné vrátane energií predstavuje sumu 300 tis. EUR.

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili údaje vykázané v účtovnej závierke.

Čl. VII**(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG	01	321 545	278 216
	08	177 194	122 423
	3	24 137	4 353
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	03	14 875	10 460
	02	0	0
	01	64 164	29 655
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	03	7 200	7 200
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	03	219 888	421 041
	01	73 095	38 031
	02	0	34 500
ŠPORTFINAL s.r.o.	03	189 288	603 581
	11	39 550	56 500
	01	0	28 747
Swietelsky Vasúttechnika Kft.	01	643	0
Obaľovačka Martin, s.r.o.	03	30 000	30000
	08	3 375	3671
	01	93 589	125604
	11	0	27310
	02	9 800	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2023	Pohľadávky k 31.3.2023
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	8 563 008	
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	11 529	631
SWIETELSKY AG, organizačná zložka	EUR		0
Obaľovačka Martin, s.r.o.	EUR	1 602	93 375
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	47 191	4 841
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR		1 250

Všetky obchody, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia uzavreté so spriaznenými osobami, boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok a nemali charakter neštandardných transakcií.

(2) Ani konatelia, ani prokuristi nepoberali žiadne príjmy za činnosť pre Spoločnosť.

Spriaznená osoba	Mena	Závazky k 31.3.2022	Pohľadávky k 31.3.2022
a	b	c	d
Spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom			
SWIETELSKY AG Linz	EUR	5 126 977	13 227
Ostatné spriaznené osoby			
SWIETELSKY stavební Čechy	EUR	11 544	
SWIETELSKÝ Baugesellschaft m.b.H, organizačná zložka	EUR	0	0
Bahnbau Petri Hoch-und Tiefbau	EUR	0	90 671
SWIETELSKY Rail CZ s.r.o.	EUR	19 500	70 589
ŠPORTFINAL s.r.o.	EUR	0	198 448
RTS Rail Transport Service	EUR		

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.3.2023 f
	Stav k 31.3.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 850 000	1 200 000	0	0	7 050 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-234 315	0	0	-4 445 725	-4 680 039
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 445 725	-482 698	0	4 445 725	-482 698
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 267 779	717 302	0	0	1 985 082

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie od 1.4.2022 do 31.3.2023 vo výške -482.698 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu, je nasledovný:
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 31.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	88 927	0	0	0	88 927
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 850 000	4 000 000	0	0	5 850 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8 892	0	0	0	8 892
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-515 412	0	0	281 097	-234 315
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	281 097	-4 445 725	0	-281 097	-4 445 725
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 713 504	-445 725	0	0	1 267 779

Vysporiadanie straty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-4 445 725
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 na účet neuhradenej straty minulých rokov	4 445 725
Iné	
Spolu	4 445 725

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 1.4.2022 - 31.3.2023

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	-523 698	-4 417 561
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	1 084 912	1 186 349
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	996 694	994 847
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	594	940
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	94 966	69 624
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	85 539	75 505
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-195 317	17 478
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-39 550	-83 810
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	181 410	127 243
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-3 375	-3 384
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	-6	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	0	101
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-36 043	-12 194
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BC (súčet A 2.1 až A 2.4)	-3 937 927	133 471
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 290 901	712 509
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 598 699	-543 415
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 245 724	-35 623
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z / S + A 1 + A 2)		-3 376 713	-3 097 742
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 671	2 839
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-113 692	-110 261
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	39 550	136 266
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		-3 447 184	-3 068 898
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	3 998	3 998
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	-3 443 186	-3 064 901
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-1 089 417	-451 690
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	76 065	53 604
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-1 013 352	-398 086
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	1 200 000	4 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	1 200 000	4 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FČ (súčet C 2.1 až C 2.10)	3 267 949	-1 344 609
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 800 000	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-500 000	-1 300 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-32 051	-44 609
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	4 467 949	2 655 391
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	11 411	-807 596
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	169 785	977 482
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	181 196	169 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	-101
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2	181 203	169 785

Peňažné prostriedky.

0

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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