

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2022

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Priemyselný park Štúrovo, a.s.
Sídlo:	Továrenská 1, 943 03 Štúrovo
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.04.1992
Hlavný predmet podnikania:	- výroba tepla, výroba elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla - prenájom nehnuteľností, strojov a zariadení
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Priemyselný park Štúrovo, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

2) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 11. novembra 2022.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6) Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	23	24
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	25
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účet drobného nehmotného dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	013	5	2
Oceniteľné práva	014	3	33,33

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	20	5
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	022.A	2	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.)

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam u týchto pohľadávok:

- pohľadávok, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne,
- pri sporných pohľadávkach, t.j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými vedie spor o uznanie

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez prísľušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez prísľušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

1080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez prísľušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2022.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, poistenie zodpovednosti za škodu) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť platí počas roka odvody na povinné zdravotné, nemocenské, dôchodkové, úrazové poistenie a tiež príspevok do garančného fondu a na poistenie v nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške na základe hrubých

miezd. Počas celého roka Spoločnosť prispievala do týchto fondov vo výške 35,2% hrubých miezd do výšky mesačnej mzdy, ktorá je stanovená príslušnými právnymi predpismi.. Náklady na tieto odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženej účtovnej uzávierke Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov aktuálneho roku, ktorá bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z nájomného za kancelárske a skladové priestory a z rozvodu a distribúcie zemného plynu, elektrickej energie, pitnej a technologickej vody.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období na účte nerozdelené zisky minulých období.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok

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)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 605	312 488					319 093
Prírastky								
Úbytky			312 488					312 488
Presuny								
Stav na konci		6 605	0					6 605
Oprávky								
Stav na začiatku		6 605	312 488					319 093
Prírastky								
Úbytky			312 488					312 488
Presuny								
Stav na konci		6 605	0					6 605
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Stav na začiatku		0	0					0
Stav na konci		0	0					0
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 605	312 488					319 093
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 605	312 488					319 093
Oprávky								
Stav na začiatku		6 605	312 488					319 093
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 605	312 488					319 093
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku			0	0		0		0
Stav na konci			0	0		0		0

2) Dlhodobý hmotný majetok

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)	Umelecké diela (032)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	6 461 294	27 065 072	1 532 817	4 689	0	0	78 194	0	35 142 067
Prírastky	12 011	551 152	129 311				134 091		826 565
Úbytky	403 334	1 990 445	31 235						2 425 014
Presuny	1 388						1 388		2 776
Stav na konci	6 071 359	25 625 779	1 630 893	4 689	0	0	213 673	0	33 546 394
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	11 176 615	1 213 215	0	0	0	0	0	12 389 831
Prírastky		1 263 847	125 588						1 389 435
Úbytky		1 985 444	31 235						2 016 679
Presuny									0
Stav na konci	0	10 455 018	1 307 569	0	0	0	0	0	11 762 587
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	6 461 294	15 888 456	319 602	4 689	0	0	78 194	0	22 752 235
Stav na konci	6 071 359	15 170 760	323 325	4 689	0	0	213 673	0	21 783 807

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Umelecké diela (032)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	6 476 133	27 067 846	1 418 665	4 689	0	0	47 380	0	35 014 712
Prírastky	4 286	4 262	114 153				160 185		282 885
Úbytky	19 125	7 036	0				129 370		155 530
Presuny									0
Stav na konci	6 461 294	27 065 072	1 532 817	4 689	0	0	78 194	0	35 142 066
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	10 767 285	1 127 064	0	0	0	0	0	11 894 348
Prírastky		482 396	86 152						568 547
Úbytky		73 065							73 065
Presuny									0
Stav na konci	0	11 176 615	1 213 215	0	0	0	0	0	12 389 831
<i>Opravné položky</i>									

Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	6 476 133	16 300 561	291 601	4 689	0	0	47 380	0	23 120 363
Stav na konci	6 461 294	15 888 456	319 602	4 689	0	0	78 194	0	22 752 235

3. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách		
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách		
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely		
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám		
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pôžičky	10 711	10 711
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok		
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok		
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Spolu	10 711	10 711

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o pôžičke zo dňa 26.06.2020 poskytla pôžičku pre p. Miroslav Salgó, Kolárovo. Splatnosť pôžičky je do 30.06.2025.

Spoločnosť nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledovnej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie						
	Stav zásob na začiatku účtovného obdobia	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav zásob na konci účtovného obdobia	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	57 941	57 758			570	57 269	57 188
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby							

Výrobky						
Zvieratá						
Tovar						
Poskytnuté preddavky na zásoby						
Zásoby spolu (R34 súvahy):	183				81	

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného 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
Dlhodobé pohľadávky celkom					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom	33 777	5 920	3	2 596	37 098
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	33 777	5 920	3	2 596	37 098
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Spoločnosť tvorila opravné položky k pochybným pohľadávkam po splatnosti podľa internej smernice ako aj k rizikovým pohľadávkam na základe ich individuálneho posúdenia.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky -odložená daňová pohľadávka	32 353		32 353
Krátkodobé pohľadávky	2 109 490	120 001	2 229 491

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky -odložená daňová pohľadávka	17 904	0	17 904
Krátkodobé pohľadávky	420 246	234 667	654 913

6. Odložená daňová pohľadávka

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	19 440 178	19 512 960	72 782	21	15 284
Nedaňové opravné položky k zásobám	57 188		57 188	21	12 009
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	37 098	37 098	0	21	0
Nedaňové rezervy	31 634	26 634	5 000	21	1 050
Odpočet daňovej straty					
Závázky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	19 093	0	19 093	21	4 009
Závázky 360 dní po splatnosti	0	0		21	0
SPOLU:	x	x	x		32 353

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

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná na 481/592 a odložený daňový záväzok na 592/481.

7. Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Názov položky	Mena	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	EUR	25 636	25 905
Bežné účty v banke	EUR	459 142	108 346
Spolu		484 778	134 251

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Informácie o bežnom bankovom účte sú podrobnejšie špecifikované v časti PASÍVA – bod 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	39 121
Archivácia dokladov	39 121
Náklady budúcich období krátkodobé	23 990
Archivácia dokladov	913
Poistenie zodpovednosti za škodu	5 809
Poistenie majetku	13 720
Zmluvné poistenie áut	1 363
Ostatné	2 185
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	40

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	793	560
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 510	2 574
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 510	2 574
Čerpanie sociálneho fondu	2 345	2 341
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	958	793

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane: Daňový záväzok nebol účtovaný.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	5 706 600	128 842	5 835 442
Krátkodobé záväzky	1 505 269	13 999	1 527 802

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	4 737	6 479 460	6 484 197
Krátkodobé záväzky	829 448	22 533	851 981

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 835 442	6 484 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 835 422	6 484 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 527 802	851 981
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 527 802	851 981
Záväzky po lehote splatnosti		

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	76 034			6 528	69 506
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	32 140	31 634	4 400	27 740	31 634
- z toho:					
Rezerva na dovolenky+poist.	24 140	23 634		24 140	23 634
Rezerva na audit	5 000	5 000	4 400	600	5 000
Rezerva na služby	0				0
Rezerva na ŽP	3 000	3 000		3 000	3 000
Rezerva na ostatné náklady	0				0

Všetky rezervy boli vytvorené za účelom ich doby použitia 1 rok.

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):	82 562			6528	76 034
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	39 294	32 140	4 961	34 333	32 140
- z toho:					
Rezerva na dovolenky+poist.	30 433	24 140		30 433	24 140
Rezerva na audit	5 000	5 000	4 400	600	5 000
Rezerva na služby	300			300	0
Rezerva na ŽP	3 000	3 000		3 000	3 000
Rezerva na ostatné náklady	561		561		0

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Sumy istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Tatra Banka kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,98 % p.a.	Posledný deň výpovednej lehoty	0	0
Spolu				0	0

Zmluva o Kontokorentom úvere č. S02039/2019 zo dňa 7.11.2019. Výška Úverového rámca je 200 000 EUR. V prípade čerpania Kontokorentného úveru je úroková sadzba 1M EURIBOR menený mesačne + 1,98 % p.a., splatnosť úrokov je pravidelne mesačne, vždy k poslednému dňu v príslušnom mesiaci. Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom v prospech banky na pohľadávky v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 7.11.2019. V zmysle Dodatku č. 1 zo dňa 29.10.2020 sa dátum konečnej splatnosti zmenil na : Posledný deň výpovednej lehoty.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	16 522
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	1 033 920

V zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam a Zmluvy o zriadení vecného bremena uzatvorenej medzi zmluvnými stranami Priemyselný park Štúrovo, a.s., Štúrovo ako predávajúcim a SKC foundry s.r.o., Štúrovo ako kupujúcim, kúpna cena za predmet kúpy bola zložená do notárskej úschovy. Peniaze boli z notárskej úschovy uvoľnené po vykonaní zápisu vlastníckeho práva k Predmetu kúpy v prospech Kupujúceho zo dňa 05.01.2023.

IV.INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3 640	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	3 776 098	2 464 375
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 921 781	1 548 565
Čistý obrat celkom	6 701 519	4 012 939

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	5 543 140	3 929 168
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	1 158 379	83 771
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	0	0
Spolu	6 701 519	4 012 939

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru účet- 621	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 776 380	152 971
zmluvné pokuty a penále	123 903	25 964
ostatné prevádzkové - výnosy z príspevkov na opatrenie COVID - 19		0
ostatné prevádzkové	9 456	6 051
Ostatné významné položky výnosov z HČ	1 909 739	184 986
Výnosové úroky (662)	938	162
Tržby z predaja CP (661.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A).	0	1
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	938	163

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov a nákladov na audit účtovnej závierky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
oprava a údržba	55 852	63 769
pracovné cesty	7 954	5 527
náklady na reprezentáciu	16 035	19 014
konferencie, prednášky, školenia	16 657	1 740

služby stavebnými mechanizmami, pracovnými strojmi a zariadeniami	61 469	47 222
údržbárske a elektrikárske práce	21 176	23 427
provízie	12 259	0
vodoinštalčné práce	1 710	0
stavebné a montážne práce	2 794	10 450
reklama	17 669	7 017
výkony spojov, poštovné, overenie a osvedčenie podpisov	2 334	1 971
náklady na telefónne hovory, internet	19 753	18 150
nájomné za hnutelný a nehnuteľný majetok	4 978	111
prenájom strojov a zariadení	29 444	525
nájomné na osobné autá	14 080	16 458
poradenské služby	95 200	77 400
služby pri úprave zelených plôch	21 640	13 824
vyhotovenie znaleckých posudkov, geometrických plánov, projektovej dokumentácie	27 146	12 024
výkopové a búracie práce	117 170	73 623
technické prehliadky, servis zariadení	16 189	9 918
účtovné služby	9 258	20 590
právne služby	92 269	84 754
IT služby	25 735	23 102
ostatné služby	166 297	131 167
Náklady na nákup služieb	855 067	661 784
zostatková cena predaného materiálu	1 293 427	19 125
dary	2 351	200
pokuty a penále	6	1 500
nedaňový odpis pohľadávok	530 000	3 109
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam	3 322	11 926
ostatné náklady hospodárskej činnosti - poisťné	35 371	40 352
ostatné náklady hospodárskej činnosti	18 658	8 019
škody na zásobách	0	3 244
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	1 883 135	87 475
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	3 480	4 739
Kurzové straty počas roku (563.A)	83	313
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	3 167	3 387
Náklady na finančnú činnosť spolu	6 730	8 439
Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	0	0
Iné poisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

Nedaňový odpis pohľadávok vo výške 530.000 Eur - pohľadávka nebola prihlásená do konkurzného konania.

Pohľadávka voči LC FUEL s.r.o. nebola zaúčtovaná do výnosov, ale ako vznik záväzku, ktorý bol následne aj vyrovnaný (zabezpečený veriteľ bol vyplatený) - z uvedeného dôvodu odpis pohľadávky nie je daňovým výdavkom, nakoľko nie je splnená základná podmienka ustanovená v §19 ods.2 písm. h) zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a to, že pohľadávka voči spoločnosti LC FUEL s.r.o. nebola zahrnutá do zdaniteľných príjmov.

V decembri 2022 bol ukončený konkurz a dňa 05.04.2023 spoločnosť LC FUEL s.r.o. bola vymazaná z ORSR.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	410 063	376 117
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna a zdravotná poisťovňa	141 309	129 711
Iné osobné a sociálne náklady	28 209	26 108
Osobné náklady spolu	579 581	531 936

7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	40 469		x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		8 498	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	889 227	186 738	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	23 635	4 963	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	247 937	52 067	21
6	Základ dane (R500 DP):	658 123	138 206	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	138 206	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	32 353	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	x	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	214 220	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-44 986	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	53 679	11 273	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	21 573	4 530	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):			21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		17 904	21
9	Odložená daň z príjmov:			21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Podsúvahové účty

Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok ako aj pohľadávky vymáhané súdnou cestou a záväzky po dobe splatnosti 1080 dní.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(Následné udalosti)

V Slovenskej republike ako aj vo svete naďalej ovplyvňuje podnikanie vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022 okrem vyššie spomenutého.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke nižšie:

Spriaznená osoba:	Bežné obdobie
DREVOPROJEKT Komárno, s.r.o.	
Zoznam transakcií:	
Kúpa služieb	1 900
Kúpa materiálu a tovaru a HM	
Predaj materiálu a tovaru	
Predaj služby	

Spriaznená osoba:	Bežné obdobie
Vojtech Forró, Komárno	
Zoznam transakcií:	
Kúpa služieb	72 720
Kúpa materiálu a tovaru a HM	
Predaj materiálu a tovaru	
Predaj služby	

Spriaznená osoba:	Bežné obdobie
Ing. Blažena Sebenská - IBS-KONTO, Komárno	
Zoznam transakcií:	
Kúpa služieb	4 458

Kúpa materiálu a tovaru a HM	
Predaj materiálu a tovaru	
Predaj služby	

Spriaznená osoba:	Bežné obdobie
Port of Štúrovo s.r.o., Štúrovo	
Zoznam transakcií:	
Kúpa služieb	35 149
Kúpa materiálu a tovaru a HM	
Predaj materiálu a tovaru	
Predaj služby	8 000

Spriaznená osoba:	Bežné obdobie
Projekt servis Hungary Kft., Komárom , HU	
Zoznam transakcií:	
Kúpa služieb	38 400
Kúpa materiálu a tovaru a HM	
Predaj materiálu a tovaru	
Predaj služby	1 100

Spriaznená osoba:	Bežné obdobie
BC Komárno, Komárno	
Zoznam transakcií:	
Kúpa služieb	10 000
Kúpa materiálu a tovaru a HM	
Predaj materiálu a tovaru	
Predaj služby	

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu a dozornej rady spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu.

Členom štatutárneho orgánu a dozornej rady spoločnosti boli poskytnuté nasledovné pôžičky:

Poskytnuté pôžičky štatutárnemu orgánu a členom dozornej rady	Poskytnuté počas účtovného obdobia	Do konca účtovného obdobia 2022
Vojtech Forró	10 000	10 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	16 172 834
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-83 288
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	16 089 546
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-213 301
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	130 013
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	16 386 135
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-213 301
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	16 172 834
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	925 048
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	-1 138 349
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 447 543				1 447 543
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	289 509				289 509
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 649 083				14 649 083
Neuhradená strata minulých rokov		-213 301			-213 301
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	-213 301	-83 288		213 301	-83 288
Vyplatené dividendy	6 360 320		652 400	-5 703 120	4 800
Ostatné položky vlastného imania	0			5 703 120	5 703 120
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 447 543				1 447 543
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	289 509				289 509
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					

Nerozdelený zisk minulých rokov	13 724 035	925 048			14 649 083
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	925 048	-213 301		-925 048	-213 301
Vyplatené dividendy	6 522 320		162 000		6 360 320
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

2. Vysporiadanie neuhradenej straty minulých období vykázané v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých období	-213 301
Prevod účtovnej straty:	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradených strát minulých období	-213 301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-213 301

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Vývoj cash-flow

Č.r.	Údaj	12.2018	12.2019	12.2020	12.2021	12.2022
1.	A. Stav peňažných prostriedkov na začiatku roka	369 581	325 374	-46 108	203 899	134 251
2.	B. PT zo základnej podnikateľskej činnosti	493 163	677 247	1 746 596	235 452	541 680
3.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-189 819	759 198	925 048	-213 301	-83 288
4.	Odpisy	471 362	484 750	486 989	502 518	503 792
5.	Brutto cash-flow	281 543	1 243 948	1 412 037	289 217	420 504
6.	Zmena časového rozlíšenia - A	2 484	3 293	-5 193	-391	9 836
7.	Zmena časového rozlíšenia-P	173 491	-173 418	-73	25 998	1 024 445
8.	Zmena stavu zásob	-24	-90	-274	314	102
9.	Zmena stavu pohľadávok	201 729	-679 214	855 795	-134 514	-1 589 027
10.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-166 060	282 728	-515 696	54 828	675 820
11.	C. Investičný CF	-45 899	-146 232	-427 975	-134 390	464 636
12.	Nadobudnutie dlhodobého NaH majetku	-45 899	-146 232	-417 264	-134 390	464 636
13.	Nadobudnutie dlhodobého finančného majetku	0	0	-10 711	0	0
14.	D. Finančný CF	-491 471	-902 497	-1 068 614	-170 710	-655 789
15.	Zmena VI	1 173	0	0	0	0
16.	Zmena stavu pohľadávok za upísané VI	0	0	0	0	0
17.	zmena stavu rezerv	-4 486	-6 451	-3 359	-13 682	-7 034
18.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-402 982	-896 046	-1 065 255	-157 028	-648 755
19.	Zmena dlhodobých úverov	0	0	0	0	0
20.	Zmena krátkodobých úverov a fin. výpomoci	-85 176	0	0	0	0
21.	E. Celkový Cash - Flow	-44 207	-371 482	250 007	-69 648	350 527
22.	Stav peňazí na konci roka (výpočet)	325 374	-46 108	203 899	134 251	484 778
23.	Stav peňazí na konci roka (súvaha)	325 374	-46 108	203 899	134 251	484 778

Analýza bilancie cash-flow

Č.r.	Údaj	obdobie	12.2018	12.2019	12.2020	12.2021	12.2022
1.	Vnútorná potreba zdrojov						
2.	Zmena stavu pohľadávok za upísané VI		0	0	0	0	0
3.	Obstaranie dlhodobého N a H majetku		45 899	146 232	417 264	134 390	-464 636
4.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku		0	0	10 711	0	0
5.	Zmena stavu zásob		24	90	274	-314	-102
6.	Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku		9 971	590 977	-694 157	15 983	403 233
7.	Zmena stavu ostatných pohľadávok		-211 700	88 237	-161 638	118 531	1 185 794
8.	Zmena stavu časového rozlíšenia-A		-2 484	-3 293	5 193	391	-9 836
9.	Vnútorná potreba zdrojov celkom		-158 290	822 243	-422 353	268 981	1 114 453
10.	Vnútorný finančný potenciál						
11.	Zisk		-189 819	759 198	925 048	-213 301	-83 288
12.	Odpisy		471 362	484 750	486 989	502 518	503 792
13.	Zmena stavu rezerv		-4 486	-6 451	-3 359	-13 682	-7 034
14.	Dividendy		1 173	0	0	0	0
15.	Vnútorná tvorba zdrojov		278 230	1 237 497	1 408 678	275 535	413 470
16.	Vonkajšie financovanie						
17.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov		-402 982	-896 046	-1 065 255	-157 028	-648 755
18.	Zmena stavu dlhodobých úverov		0	0	0	0	0
19.	Zmena stavu krátkodobých úverov		0	0	0	0	0
20.	Zmena stavu krátkodobých fin. výpomoci		-85 176	0	0	0	0
21.	Zmena stavu záväzkov z obchodného styku		-174 424	177 008	-470 845	101 583	535 007
22.	Zmena stavu ostatných krátkodobých záväzkov		8 364	105 720	-44 851	-46 755	140 813
23.	Zmena stavu časového rozlíšenia		173 491	-173 418	-73	25 998	1 024 445
24.	Vonkajšie financovanie celkom		-480 727	-786 736	-1 581 024	-76 202	1 051 510
25.							
26.	Vnútorná potreba zdrojov celkom		-158 290	822 243	-422 353	268 981	1 114 453
27.	Vnútorné a vonkajšie zdroje celkom		-202 497	450 761	-172 346	199 333	1 464 980
28.	Zmena stavu peňažných prostriedkov		-44 207	-371 482	250 007	-69 648	350 527
29.							
30.	Finančné prostriedky na začiatku obdobia		369 581	325 374	-46 108	203 899	134 251
31.	Finančné prostriedky na konci obdobia		325 374	-46 108	203 899	134 251	484 778