

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

Obchodné meno: MONTRÚR s.r.o. Košice
 Sídlo: Medená 21
 040 17 Košice
 IČO: 31 657 095

Spoločnosť MONTRÚR s.r.o. Košice bola založená 20.7.1992 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 19.8.1992 do oddielu Sro, vložka č. 1821/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- dodávka, montáž plynovodných sietí veľmi vysokého, vysokého, stredného, nízkeho tlaku, vrátane domových prípojk,
- dodávka, montáž teplovodných, parovodných privádzačov, ich primárnych a sekundárnych rozvodov,
- dodávka, montáž vodovodných privádzačov, ich primárnych a sekundárnych rozvodov,
- dodávka pomocných, súvisiacich stavebných prác s podnikateľským zámerom,
- obchodná činnosť s materiálmi, zariadeniami, náhradnými dielmi, príslušenstvami plynovodných, teplo-parovodných, vodných, vodovodných sietí,
- nepravidelná cestná doprava,
- montáž, opravy a revízie plynových spotrebičov bez obmedzenia výkonu regulačných staníc a regulačných a meracích zariadení, odberných plynových zariadení v budovách podľa ČSN 386 441 nízko tlakových a stredotlakových prípojk zemného plynu podľa ČSN 386 413,
- vykonávanie inžinierskych stavieb,
- demolácia a zemné práce,
- veľkoobchod a maloobchod: stavebný materiál, inštalačný materiál,
- oprava motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností,
- nákladná cestná doprava.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	97	97
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti MONTRÚR s.r.o. Košice k 31. decembru 2022 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. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 20.7.2022.

Táto uzávierka bola odsúhlasená na zverejnenie spoločníkmi. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť odoslala do registra účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2021 prostredníctvom elektronickej komunikácie dňa 16.6.2022.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2021 bolo podané do registra elektronickej dňa 21.7.2022 a správa audítora bola podaná do registra elektronickej dňa 29.6.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20.7.2022 schválilo spoločnosť SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o., Duklianskych hrdinov 1236/6, 093 01 Vranov nad Topľou ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán spoločnosti: Konatelia: Ing. Juraj Ondira
Ing. Ján Ondira
Ing. Jakub Ondira

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štruktúra spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
Ing. Ondira Juraj	20 000	100,00%	100,00%	
Spolu	20 000	100,00%	100,00%	

V januári 2022 zanikla účasť spoločníka Ing. Ondiru Juraja v spoločnosti a jeho obchodný podiel získala spoločnosť EJMO a.s.

2. Štruktúra spoločníkov k 31.12.2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
EJMO a.s.	20 000	100,00%	100,00%	
Spolu	20 000	100,00%	100,00%	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá vlastní 99,80 % podiel v dcérskej spoločnosti REKEM, s.r.o. a zároveň vlastní 99,90 % podiel v dcérskej spoločnosti REKED, s.r.o. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa podmienky stanovené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola tržová cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou tržová cena.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacía cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní ocenia reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpercentný podiel na jej hlasovacích právach.

c) Zásoby

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách, a to tým spôsobom, že obstarávacía cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Nedokončené zákazky sa účtujú vo vlastných nákladoch, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia s výnimkou zákaziek, pri ktorých sa vytvára jednotlivé hmotné aktívum (§ 30 Postupov účtovania), kedy sa účtuje podľa stupňa dokončenia.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Metódu nulového zisku spoločnosť aplikuje, keď ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby a preto sa zmluvné výnosy účtujú iba do výšky skutočne vynaložených zmluvných nákladov za dané účtovné obdobie, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

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) 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.

k) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Cudzia mena

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

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

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

r) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné a úžitkové automobily	4	lineárna	25,00
Kanc.stroje, výpočt.tech., stroje-náradie	4	lineárna	25,00
Stroje-kompresory, zväračky, čerpadlá	6	lineárna	16,60
Žeriavy, prívesy	6	lineárna	16,60
Drobné stavby - unimobunka	6	lineárna	16,60
Elektrocentrály	10	lineárna	10,00
Stavebné stroje vrátane tech. zhodnot.	12	lineárna	8,30
Budovy, haly, stavby na výrobné účely	20-30	lineárna	5-3,30
Budovy, haly, stavby na administr. účely	20	lineárna	5,00

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v minulých rokoch získala nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Predmetný majetok bol obstaraný za účelom vybavenia opravárenskej haly. Nenávratný finančný príspevok predstavuje 50 % z ceny obstaraného dlhodobého hmotného majetku, t.j. sumu 47 731 €. Účtovná jednotka schválený objem dotácie inkasovala v dvoch etapách, a to v závere roka 2009 čiastku 39 615 € a v marci 2010 v čiastke 8 116 €.

Druh majetku	Obst.cena majetku v €	Poskytnutá dotácia €
Stroje, prístroje a zariadenia	95 462	47 731

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok – spoločnosť eviduje softvér vo vstupnej cene 12 904 €, oprávky k softvéru vo výške 12 270 €, ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zostatková cena tohto majetku 634 €.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 358	3 226 733	2 964 399				82 243	0	6 710 733
Prírastky		37 100	231 795				58 722		327 617
Úbytky	279 171	76 313	77 989					0	433 473
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	158 187	3 187 520	3 118 205	0	0	0	140 965	0	6 604 877
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 387 695	2 333 035						3 720 730
Prírastky		148 867	213 005						361 872
Úbytky		76 313	77 989						154 302
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 460 249	2 468 051	0	0	0	0	0	3 928 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 358	1 839 038	631 364	0	0	0	82 243	0	2 990 003
Stav na konci účtovného obdobia	158 187	1 727 271	650 154	0	0	0	140 965	0	2 676 577

Významné prírastky v dlhodobom hmotnom majetku :

- v položke samostatných hnuteľných vecí významný prírastok predstavoval nákup strojov a prístrojov v celkovej hodnote 126 989 € a nákup dopravných prostriedkov v celkovej hodnote 104 806 €.
- v položke stavieb významný prírastok predstavovalo technické zhodnotenie budovy v celkovej hodnote 32 466 €.

Úbytok majetku predstavoval predaj dopravných prostriedkov a pracovných strojov v celkovej hodnote 77 989 €.

Z titulu vkladu nehnuteľností do základného imania inej účtovnej jednotky došlo k úbytku pozemkov v celkovej hodnote 279 171 € a úbytku stavieb v celkovej hodnote 76 313 €.

Pri procedúrach následného ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné diferencie oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	484 078	3 309 285	2 767 109				25 458		6 585 930
Prírastky		453	242 851				311 356		554 660
Úbytky	46 720	83 005	45 561				254 571		429 857
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	437 358	3 226 733	2 964 399	0	0	0	82 243	0	6 710 733
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 276 748	2 213 720						3 490 468
Prírastky		193 951	164 876						358 827
Úbytky		83 004	45 561						128 565
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 387 695	2 333 035	0	0	0	0	0	3 720 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	484 078	2 032 537	553 389	0	0	0	25 458	0	3 095 462
Stav na konci účtovného obdobia	437 358	1 839 038	631 364	0	0	0	82 243	0	2 990 003

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a osobné a úžitkové automobily aj formou havarijného poistenia v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa. Ročné poistné v sledovanom období bolo vo výške 29 978 €.

Spoločnosť má poistené stavby – budovy a prevádzkovo-obchodné zariadenia v nich (druh poistenia: nebezpečenstvo - požiaru, živelné pohromy, voda z vodovodných zariadení, krádež, lúpež a vandalizmus). Ročná výška poistného budov a prevádzkovo-obchodných zariadení je 1 953 €. Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovanom prevode práva

Účtovná jednotka nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom a nemá uzatvorené žiadne zmluvy o zabezpečení záväzku prevodom práva k majetkovým položkám.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 196 422		0	323 080			1 519 502
Prírastky	1 162 781		444 027			22 928			1 629 736
Úbytky			629 788			209 324			839 112
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 162 781	0	1 010 661	0	0	136 684	0	0	2 310 126
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 196 422	0	0	323 080	0	0	1 519 502
Stav na konci účtovného obdobia	1 162 781	0	1 010 661	0	0	136 684	0	0	2 310 126

Dlhodobý finančný majetok vo forme poskytnutých pôžičiek je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam dlžníkov v prospech našej spoločnosti, a to vo výške poskytnutej pôžičky (úveru) a príslušenstva.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 558 107		0	384 506			1 942 613
Prírastky			257 418			129 011			386 429
Úbytky			619 103			190 437			809 540
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 196 422	0	0	323 080	0	0	1 519 502
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 558 107	0	0	384 506	0	0	1 942 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 196 422	0	0	323 080	0	0	1 519 502

b) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka môže voľne disponovať s dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	3 029		2 784	245	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	1 473		1 473		0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	4 502	0	4 257	245	0

V sledovanom období spoločnosť časť opravnej položky k zásobám zúčtovala z titulu vyradenia zásob a časť opravnej položky zrušila, nakoľko došlo na trhu k zvyšovaniu cien materiálov a tovarov a vedenie spoločnosti predpokladalo, že realizačná cena zásob bude minimálne na úrovni obstarávacích nákladov.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby v poisťovni UNIQA, a to pri nasledovných druhoch poistenia:

- poistenie požiarneho nebezpečia – poisťná suma zásob vo výške 167 000 €
- poistenie proti krádeži, lúpeži a vandalizmu – poisťná suma zásob vo výške 188 400 €
- poistenie nebezpečia vody z vodovodných zariadení – poisťná suma zásob vo výške 57 000 €

Výška nákladov na poistenie zásob predstavuje 213 € za rok.

c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o zákazkovej výrobe v oblasti stavebníctva. Výnosy zo stavebných zákaziek účtuje na účte 602. Spoločnosť ku koncu roka účtuje výnosy z rozpracovaných stavebných zákaziek na účte 606 podľa stupňa dokončenia.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad stavebných zákaziek:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Vyfaktúrované stavebné zákazky	4 277 786
Úprava výnosov na zákazkách podľa stupňa dokončenia	1 377 761
Spolu stavebné zákazky	5 655 547

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	19 221	2 769	7 918		14 072
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	19 221	2 769	7 918	0	14 072

Spoločnosť vytvára zákonné opravné položky k rizikovým a sporným pohľadávkam voči dlžníkom, pri ktorých existuje predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	224 655		224 655
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 655	0	224 655
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotk.	62 653		62 653
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 347 306	458 278	1 805 584
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Čistá hodnota zákazky	2 405 874		2 405 874
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	175		175
Iné pohľadávky	515 051		515 051
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 331 059	458 278	4 789 337

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 331 059	2 658 329
Pohľadávky po lehote splatnosti	458 278	197 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 789 337	2 855 444
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	139 883	145 825
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	84 772	31 718
Dlhodobé pohľadávky spolu	224 655	177 543

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období evidovala pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Jednalo sa o pohľadávky z titulu poskytnutia pôžičky. Celkový objem pohľadávok zabezpečených zmenkami a záložným právom k nehnuteľnostiam dlžníkov bol vo výške 70 tis. € + príslušenstvo. V priebehu vykazovaného obdobia boli uvedené pohľadávky splatené.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období účtovala o odloženej dani. Výška daňovej pohľadávky predstavuje čiastku 12 123 €. V súlade s platnými postupmi účtovania a vykazovania je odložená daňová pohľadávka súčasťou výsledného zostatku odloženej dane v časti G, bod 3, kde je uvedený aj jej výpočet.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 591	6 299
Bankové účty	2 363 307	3 144 573
Peniaze na ceste		
Spolu	2 371 898	3 150 872

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	526 741		66 223	460 518
Dlhové CP na obchodovanie		50 722	154	50 568
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti		304 476	3 102	301 374
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	526 741	355 198	69 479	812 460

c) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť vo vykazovanom období nevykazuje zníženie hodnoty uvedenej kategórie majetku; z uvedeného dôvodu netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

d) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

e) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou

Spoločnosť postupovala pri oceňovaní krátkodobého finančného majetku v súlade s platnými postupmi. Výsledky z následného ocenenia sú súčasťou výkazu ziskov a strát.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	159	201
update ESET, predplatné HN	159	201
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 896	14 446
poistenie vozidiel, majetku, predplatné literatúry, syst.podpora softvéru	15 896	14 446
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 121	252
úroky z pôžičiek zamestnancom	551	252
bankové úroky z Depozít - neinkasované ku koncu obdobia	570	

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo; jeho výška k súvahovému dňu činí 20 000 €. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

c) Rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zo dňa 20.7.2022 na svojom zasadnutí rozhodlo, že výsledok hospodárenia – zisk za rok 2021 vo výške 59 941 € sa zaúčtuje:

- na nerozdelený zisk minulých období vo výške 49 941 €
- na doplnenie sociálneho fondu vo výške 10 000 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (- strata)	59 941
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	49 941
Neuhrazená strata r.2013	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčt. z dlhodobej na krátkodobú	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 362	7 681	922	2 626	-2 814	22 681
Rezerva na odchodné	5 238	2 871		2 626		5 483
Rezerva na záručné opravy	16 123	4 810	922		-2 814	17 197
Rezerva na znečistenie životného prostredia						
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 708	86 139	72 273	6 538	2 814	90 850
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	62 775	57 977	60 306	2 469		57 977
Rezerva na prémie a odmeny	0					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 100	7 800	7 100			7 800
Rezerva na odchodné	6 628	1 351	4 731			3 248
Rezerva na záručné opravy	4 205		136	4 069	2 814	2 814
Rezerva na znečistenie životného prostredia	0					0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	19 011				19 011
Rezerva na zľavu	0					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčt. z dlhodobej na krátkodobú	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 900	3 297	630	0	-4 205	21 362
Rezerva na odchodné	4 509	729				5 238
Rezerva na záručné opravy	18 391	2 567	630		-4 205	16 123
Rezerva na znečistenie životného prostredia						
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 003	71 740	65 683	3 557	4 205	80 708
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	60 173	62 775	58 583	1 590		62 775
Rezerva na prémie a odmeny	0					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	7 100	7 100	7 100			7 100
Rezerva na odchodné	4 763	1 865				6 628
Rezerva na záručné opravy	1 967			1 967	4 205	4 205
Rezerva na znečistenie životného prostredia						0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0					0
Rezerva na zľavu	0					0

Krátkodobé rezervy

Zákonné a ostatné zákonné

Nevyčerpaná dovolenka

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady platnej pre obdobie I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na priebežný audit, overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutého honorára za poskytnuté auditorské služby.

Záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy realizovaných stavebných zákaziek, ktoré boli ukončené pred 31. decembrom 2022. Rezerva bola vypočítaná stanoveným percentom z hodnoty výkonov jednotlivých zákaziek.

Dlhodobé rezervy

V kategórii dlhodobých rezerv účtovná jednotka vykazuje rezervy viažuce sa na záručné opravy s predpokladanou lehotou možného použitia v období, ktoré presahuje jeden rok. Údaj o dĺžke trvania rezervy vychádza zo zmluvných podmienok uzatvorených s odberateľmi výkonov a stavebných prác na zákazkách.

Ďalšiu kategóriu tvoria rezervy na odchodné. Rezerva na odchodné sa stanovuje vo výške priemerného mesačného platu zamestnancov, u ktorých je pravdepodobnosť odchodu do dôchodku najbližšie 3 roky.

3. Záväzky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	38 583		38 583
Ostatné záväzky voči prepojeným osobám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Záväzky zo sociálneho fondu	13 142		13 142
Odložený daňový záväzok	24 489		24 489
Dlhodobé záväzky spolu	76 214	0	76 214
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 296 037	211 610	3 507 647
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účt.jednotkám	783 781		783 781
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	93 815		93 815
Sociálne poistenie	55 637		55 637
Daňové záväzky a dotácie	55 576		55 576
Iné záväzky	14 325		14 325
Krátkodobé záväzky spolu	4 299 171	211 610	4 510 781

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	4 299 171	2 183 336
Záväzky po lehote splatnosti	211 610	62 510
Krátkodobé záväzky spolu	4 510 781	2 245 846
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	76 214	78 229
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	76 214	78 229

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 45 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky z titulu zádržného.

c) **Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

d) **Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	174 347	189 599
odpočítateľné	0	-7 784
zdaniteľné	174 347	197 383
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-57 730	-39 373
odpočítateľné	-57 730	-39 373
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	24 489	31 547
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 058	-1 992
Zaúčtovaná ako náklad	-7 058	-1 992
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vo výkaze súvahy ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

4. **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 970	6 589
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 072	10 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 072	20 297
Čerpanie sociálneho fondu	14 900	19 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 142	6 970

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond bol tvorený aj prídělom zo zisku.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 14 900 €.

5. **Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala a ku dňu účtovnej závierky nevykazuje žiadne prijaté bankové úvery, pôžičky alebo finančné výpomoci.

6. **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o výnosoch budúcich období.

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Účtovná jednotka v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť obdytu	Tovar		Služby a výnosy zo zákazky		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.účt. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.účt. obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch.účt. obdobie
Tuzemsko	2 089 741	1 618 779	6 437 380	4 069 225	8 527 121	5 688 004
Zahraničie	3 581		4 914		8 495	0
Spolu	2 093 322	1 618 779	6 442 294	4 069 225	8 535 616	5 688 004

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v čiastke 0 €, nakoľko spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	61 728	45 838
aktivácia dlhodobého majetku	60 958	45 453
Tržby z predaja dlh.nehm. a hmot.majetku a materiálu, z toho:	77 289	280 127
tržby z predaja materiálu	26 329	27 003
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 830	259 760
náhrady škôd od poisťovní, od zamestnancov	11 953	14 250
náhrada súdneho poplatku a trov	2 846	1 036
výnos z predaja zbytkov vozidla po totálnej škode	0	2 084
zúčtovanie dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok	0	68
výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	306	6 063
ostatné výnosy z dodávky el.energie - fotovoltaika	1 156	1 279
zmluvné pokuty a penále	2 348	819
príspevok z ÚPSVaR - "Prvá pomoc"	0	232 828
dotácia od štátu na prepl. nákladov súvisiacich s test.zam., el.energie	591	410
poplatok za odpad vyúčtovaný nájomcovi	1 124	0
refakturácie nákladov	2 990	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	516	923
Finančné výnosy	167 431	371 249
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>167 431</i>	<i>371 249</i>
výnosy z krátkodob. finančného majetku	8 643	1 963
výnosy z precenenia CP	0	13 893
výnosy z dlhodobého fin.maj.	42 133	57 090
tržby z predaja cenných papierov	0	259 000
výnosové úroky	24 391	39 073
rozdiel medzi hodnotou nehnuteľ. a hodnotou vkladu do ZI dcér.spol.	91 963	0
ostatné výnosy z finančnej činnosti	301	230

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	5 064 533	3 261 646
Tržba za tovar	2 093 322	1 618 779
Výnosy zo zákazky	1 377 761	807 579
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 535 616	5 688 004

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 043 357	1 149 733
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 800</i>	<i>7 100</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	6 900
súvisiace auditorské služby - overenie výročnej správy	300	200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 035 557	1 142 633
opravy a udržiavanie	87 054	163 741
cestovné a ubytovanie	109 985	66 133
reprezentačné	11 069	5 471
služby spojov, telef.	11 831	13 230
práce v kooperácii - stavebné poddodávky + dopravné poddodávky	1 315 763	590 482
stočné, likvidácia odpadov	70 469	18 715
nájomné	62 858	68 823
náklady na reklamu a propagáciu, inzerciu	90 495	41 246
poddodávky pre servis	42 558	15 496
právne, ekonomické, notárske a iné služby	26 188	27 881
dopravné služby	117 452	53 331
školenia, audit, poradenstvo	25 819	19 380
PC služby	21 269	22 270
ostatné	42 747	36 434
Zostatková cena predaného dlh. majetku a predaného materiálu, z toho:	23 785	121 970
predaný materiál	17 406	16 887
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 425	59 325
dary	0	0
zmluvné a ostatné pokuty a penále	1 700	16
odpis pohľadávok	0	9 483
poistenie majetku a podnik.činnosti	35 166	30 577
tvorba a zúčtovanie rezervy na zár.opravy	-316	-30
náklady za spôsobené škody	22 886	12 970
náklady na refakturáciu	2 990	0
manká a škody	134	2 071
iné	5 865	4 238
Finančné náklady, z toho:	74 533	268 839
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	74 533	268 839
predané cenné papiere	0	259 000
náklady na fin.majetok	666	690
nákladové úroky	0	1 003
náklady na precenenie cen.papierov	66 223	368
bankové poplatky	7 473	7 778
ostatné finančné náklady	171	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	118 621	x	x	79 633	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	24 910	21,00 %	x	16 723	21,00 %
Pripočítateľné položky	57 271	12 027	10,14 %	275 939	57 947	72,77 %
Odpočítateľné položky	-30 279	-6 358	-5,36 %	-253 025	-53 135	-66,72 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	145 613	30 579	25,78 %	102 547	21 535	27,04 %
Daňová licencia		0				
Splatná daň z príjmov	x	30 579	25,78 %	x	21 535	27,04 %
Daň vybraná zrážkou		408	0,00 %		149	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-7 058	-5,95 %	x	-1 992	-2,50 %
Celková daň z príjmov	x	23 929	19,83 %	x	19 692	24,54 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Podsúvahovú evidenciu o majetku a záväzkoch spoločnosť nevedie; pre interné účely vedie operatívnu evidenciu.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme plochu pri hale na výrobné účely (v nájme 1 275 m²). Ročné nájomné predstavuje 6 350 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme pozemky na Medenej ulici na skladovacie účely a parkovanie vozidiel (1 469 m²). Ročné nájomné je 4 407 €. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme budovu a pozemok na Bronzovej ul. na podnikateľské účely a budovu – obchodné centrum na Bronzovej ul. na podnik. účely s ročným nájomným vo výške 33 386 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť skladu pneumatík a ďalšie nebytové priestory s pozemkom na parkovanie tretím stranám na výrobné účely, obchodné účely a parkovanie vozidiel. Ročné výnosy z nájomného sú 7 626 €.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť v obci Medzev neziskovej organizácii na prevádzkovanie domova dôchodcov. Výnos z nájomného za rok je 241 587 €.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť na Kováčskej ulici v Košiciach, ročný výnos z prenájmu činí 63 940 €.

Prenajatý majetok má spoločnosť vykázaný v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú v pracovnoprávnom vzťahu a poberajú príjmy zo závislej činnosti.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom pozemkov	01	0	5 122
nájom za nehnuteľnosti	01	44 143	44 143
predané služby	03	6 791	6 746
predaný tovar	02	766	317
nepeňažný vklad do ZI dcér.spoločností	11	1 162 781	0

(kód 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)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 321	808
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným účt.jednotkám	62 653	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Spolu aktíva	63 974	808
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	783 781	0
Spolu pasíva	783 781	0

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

O. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonné rezervné fondy	4 332	0	0	0	4 332
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 332	0	0	0	4 332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	199 164	0	0	0	199 164
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	199 164	0	0	0	199 164
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 515 945	0	129 586	49 941	9 436 300
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 515 945	0	129 586	49 941	9 436 300
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	59 941	94 692	10 000	-49 941	94 692
Vlastné imanie spolu	9 799 382	94 692	139 586	0	9 754 488

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2022 nezmenila.

Úbytky na vlastnom imaní za rok 2022 predstavovali v dominantnej miere vyplatené podiely na zisku spoločníkovi a vybranej kategórii pracovníkov; časť zisku bola pridelená do sociálneho fondu.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 332	0	0	0	4 332
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 332	0	0	0	4 332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	199 164	0	0	0	199 164
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	199 164		0	0	199 164
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 396 485	0	197 813	317 272	9 515 945
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 396 485	0	197 813	317 272	9 515 945
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	327 272	59 941	10 000	-317 272	59 941
Vlastné imanie spolu	9 947 253	59 941	207 813	0	9 799 382

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	118 621	79 633
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	135 542	-77 307
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	348 407	306 567
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 319	-1 538
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 651	-132 832
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 345	79
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-42 133	-57 090
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	0	1 003
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-24 391	-39 073
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-44 582	-148 042
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 (+/-)	-91 082	-6 381
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-1 140 534	-316 646
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 079 088	436 029
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 477 835	-119 454
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-253 562	-106 480
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-285 719	-526 741
	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)	-886 371	-314 320
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24 391	39 073
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-1 093
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	-861 980	-276 340

A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	76 548	-76 523
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	-785 432	-352 863
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-327 617	-311 804
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-401 894	-200 328
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 691	253 124
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	623 133	616 090
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-100 000
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	191 731	156 450
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13	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 (-)	0	0
B.14	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 (+)	0	0
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	136 044	413 532
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0

C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
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 (-)	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	0	0
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9	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 peňažných tokov (-)	0	0
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-129 586	-186 489
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-129 586	-186 489
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-778 974	-125 820
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 150 872	3 276 602
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 371 898	3 150 872

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 371 898	3 150 872