

PB Servis, a. s.

Účtovná závierka zostavená
podľa slovenských právnych predpisov
za rok končiaci 31. decembra 2022

Obsah

Výročná správa

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2022

PB Servis, a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo spoločnosti:	PB Servis, a. s. Karloveská 34 841 04 Bratislava
Dátum založenia spoločnosti:	31.5.2011
Dátum zápisu do obchodného registra:	15.6.2011
IČO:	47 234 571
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR:	Nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva Prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností Správa a údržba bytového a nebytového fondu Prenájom huteľných vecí Predaj nehnuteľností Správa registratúry Správa registratúry záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov Vedenie účtovníctva Kuriérske služby Čistiace a upratovacie služby Obstarávanie služieb spojených so správou vozového parku Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
Štatutárny orgán:	Bc. Radko Kašiar – člen a predseda predstavenstva Ing. Jozef Šimovčík – člen predstavenstva
Dozorná rada:	RNDr. Zuzana Žemlová Mgr. Maroš Farkaš Ing. Peter Hajko

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi zhodnotiť uplynulý obchodný rok 2022 a hlavné udalosti, ktoré mali vplyv na naše pôsobenie.

Všetci sme dúfali, že pandémie COVID-19 nás už potrápila dosť a život sa bude postupne vracieť do normálu. Počas roka do nášho profesijného, ale aj súkromného života začala vstupovať realita vysokých cien energií.

Naša spoločnosť sa preto snažila reagovať na vzniknutú situáciu a bezodkladne sme prijímali opatrenia na elimináciu vysokých cien energií a zabezpečenie nákupu dostatočných energetických kapacít pre rok 2022, ale výhľadovo aj pre rok 2023.

Rok 2022 môžeme zároveň z pohľadu výkonu našich činností považovať za návrat do štandardného formátu, pričom všetky činnosti boli vykonávané plnohodnotne v celom spektre služieb.

Rok 2022 preto môžem vyhodnotiť ako úspešný rok.

Riešenia implementované v predchádzajúcich rokoch, hlavne v oblasti zavádzania informačných technológií, sme naďalej rozvíjali a práca z domu sa stala neoddeliteľnou súčasťou nášho pracovného života.

V oblasti modernizácie a výstavby bankových pobočiek pre 365.bank, a. s., sme realizovali dve realokácie pobočiek v Nitre a Bardejove. Podarilo sa nám vybudovať nové, moderné pracovisko call centra v Banskej Bystrici, ktoré nahradilo pôvodné pracovisko v Bratislave.

S našim klientom 365.bank, a. s. sme aktívne spolupracovali na viacerých projektoch, ktorých cieľom bolo zefektívnenie prevádzky a úspora nákladov. V tejto oblasti sme spracovali a viedli projekt „Uhlíkovej neutrality“ v 365.bank, a. s. ako súčasť politiky ESG (Environmental, Social and Governance). Tento projekt stanovuje opatrenia a ciele smerujúce k zníženiu emisií uhlíka v horizonte 5 rokov s víziou udržateľnosti trendu znížovania uhlíkovej stopy v skupine 365.bank, a. s.

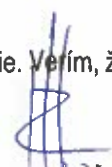
Ako významnú aktivitu hodnotím aktivity na znížovanie spotreby energie, ktoré priamo nadväzujú na politiku ESG v 365 bank a.s. V tejto oblasti sme sa zamerali na vzdelávanie zamestnancov v oblasti zodpovedného správania, obmenou technických zariadení s vysokou spotrebou energie, napr. za úspornejšie spotrebiče a zdroje osvetlenia, zapracovali sme na správnej regulácii teploty a vetrania a v neposlednom rade aj na úspory v oblasti dopravy.

Opätovne sa nám darilo udržať trend zvyšovania výkonov aj pre nášho významného klienta 365.invest, správ. spol., a. s. v oblasti podporných služieb pri administrácii projektov, vedení účtovníctva a správe nehnuteľností. Pre klienta sme pokračovali v zavádzaní digitalizácie procesov v novej oblasti DMS (Document Management System) a v oblasti konsolidácie digitálnej databázy dokumentov.

Množstvo výkonov sa nám podarilo pozitívne preniesť aj do výnosov našej spoločnosti. Tešíme sa, že aj napriek náročnej celospoločenskej situácii sa nám podarilo splniť plánovaný hospodársky výsledok.

Vážené dámy, vážení páni, dovoľte mi, aby som využil tento priestor a poďakoval sa akcionárovi za dôveru. Touto cestou ďakujem aj našim obchodným partnerom za skvelú spoluprácu.

Už tradične najväčšia vďaka patrí zamestnancom za ich každodennú prácu a nasadenie. Verím, že i naďalej budeme spoločne naplňovať naše výzvy.



Bc. Radko Kašiar
člen a predseda predstavenstva
PB Servis, a. s.

Poslanie spoločnosti

PB Servis, a. s. bola založená zakladateľskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice č. N899/2011, Nz 19832/2011, NCRI 20347/2011 zo dňa 31.05.2011. Dňom vzniku spoločnosti je 15.06.2011, ktorým dňom bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 5332/B.

Základným poslaním spoločnosti je poskytovanie služieb facility managementu, komplexnej správy nehnuteľností, realizácia stavebných investícií a poskytovanie ďalších podporných služieb a činností pre svojich klientov, ktoré súvisia predovšetkým so zabezpečovaním podpory klientov v oblastiach, ktoré nie sú ich cieľovým zameraním a zabezpečovaním podpory hlavnej činnosti klientov.

Spoločnosť zabezpečuje vyššie spomínané služby vďaka činnosti a vzájomnej spolupráci jej jednotlivých odborov a oddelení. Organizačná štruktúra je rozdelená do štyroch základných častí – odborov. **Odbor investičnej výstavby a správy majetku**, pod ktorý spadajú Oddelenia správy majetku, Technického oddelenia, Oddelenia Investičnej výstavby a Oddelenia Registratúry. **Odbor fyzickej bezpečnosti a autodopravy** zahŕňa dve oddelenia, Oddelenia fyzickej bezpečnosti a Oddelenia autodopravy. **Odbor právnych služieb**, bez ostatných oddelení a **Odbor financií**, ktorý tvoria dve oddelenia a to Oddelenia controllingu a Oddelenie účtovníctva, reportingu a daní. Bližšie informácie k náplni jednotlivých Oborov sa nachádzajú nižšie.

Odbor Investičnej výstavby a správy majetku

Oddelenie investičnej výstavby

Oddelenie investičnej výstavby vykonáva pre 365.bank, a. s. činnosti v súlade so schváleným plánom rozvoja pobočkovej siete a poskytuje služby aj pre 365.invest, správ. spol., a. s. Vedúcou oddelenia je Ing. Beáta Slotová a spolu s jej dvojčlenným tímom zabezpečuje procesy, ktoré zahŕňajú vyhľadávanie lokalít, prípravu podkladov pre uzatváranie nájomných zmlúv, vybavovanie príslušných povolení na stavebné realizácie alebo úpravy priestorov, zabezpečenie projekčných prác až po realizáciu stavieb vrátane sledovania nákladov.

V oblasti bankomatov je to vyhľadávanie priestorov pre umiestnenie nových alebo realokovaných bankomatov, komunikácia s prenajímateľmi nájomných priestorov a koordinácia dodávateľov pri inštalácii ATM po uzatvorení nájomných zmlúv, príp. pri ukončení nájomných zmlúv a odinštaláciách ATM.

V spolupráci s 365.bank, a. s. sa zúčastňuje na tvorbe finančného plánu a v zmysle interného predpisu vykonáva činnosti koordinátora operačného rizika.

V oblasti poistenia majetku poskytuje služby pre 365.bank, a. s. aj pre 365.invest, správ. spol., a. s. vrátane likvidácie poisťných udalostí.

Oddelenie správy majetku

Oddelenie, pod vedením Ing. Ľubomíra Harčaríka, má 13 členov tímu – správcovia majetku, správcovia nehnuteľností, recepčné a údržbári. Oddelenie zabezpečuje komplexný servis služieb v agende nájomov pre 365.bank, a. s., vrátane dcérskych spoločností - ide o prípravu a servis nájomných/podnájomných zmlúv za objekty centrály, pobočiek a všetkých ATM, zabezpečenie údržby, servisu a upratovania v predmetných objektoch, riešenie požiadaviek a havarijných stavov v nich, vrátane recepčných služieb v River Parku. Druhá časť tímu (externí správcovia nehnuteľností) v rámci správy nehnuteľností zabezpečuje facility management - komplexná technická správa niektorých SPV v portfóliu 365.invest, správ. spol., a. s. zaisťuje bezproblémový chod spravovaných objektov po technickej stránke vrátane prípravy podkladov pre potreby financovania objektov.

Technické oddelenie

Vedúcim technického oddelenia je Ing. Martin Majda. Oddelenie okrem vedúceho pozostáva zo šiestich špecialistov (technik BOZP, technik požiarnej ochrany, energetik, technik VZT a 2x IT technik), ktorých úlohou je poskytovať služby v rámci facility managementu, správy nehnuteľností a realizácie stavebných investícií vo svojich agendách pre 365.bank, a. s. a 365.invest, správ. spol., a. s. Pri svojej činnosti oddelenie zabezpečuje technickú podporu a úzko spolupracuje s oddelením správy majetku a oddelením investičnej výstavby. Oddelenie predovšetkým zodpovedá za kontrolu dodávateľov ako aj sledovanie ich kvality práce, za kontrolu realizácie objednaných prác, za plnenie dodávateľských zmlúv. K podrobnejším činnostiam patrí pripomienkovanie projektovej dokumentácie v mene investora/klienta po odbornej stránke, príprava revízných plánov k zvereným technickým zariadeniam, príprava podkladov pre finančné plánovanie klienta, koordinácia a dohľad záručných, pozáručných servisov a opráv na technických zariadeniach, riešenie požiadaviek klientov v súvislosti s technickými zariadeniami, príprava záznamov prieskumu trhu ako podklad pre výberové konania, riešenie havarijných stavov a krízových situácií v súvislosti s technickými zariadeniami a služby energetického manažmentu a technického auditu. Samostatnou časťou sú komplexné služby BOZP, ochrany pred požiarom a civilnej ochrany pre klienta. Technici IT interne poskytujú služby v rámci PB Servis, a. s., predovšetkým správu a optimalizáciu IT siete, správu IT techniky, činnosti administrátora interných aplikácií, vedenie IT projektov a iné v súvislosti s IT agendou.

Oddelenie správy registratúry

Vedúcou oddelenia je Ing. Emília Boórová. Oddelenie sa v priebehu roku 2022 rozšírilo o BackOffice, ktorý v čase začlenenia sa do Oddelenia správy registratúry mal 2 zamestnancov. V priebehu roku sa počet zamestnancov zvýšil na 3. Oddelenie správy registratúry má okrem vedúceho oddelenia spolu 6 zamestnancov.

Oddelenie, časť Registratúra, poskytuje pre 365 bank, a. s., jej dcérskym spoločnostiam a realitným spoločnostiam tvoriacim portfólio fondov, služby správy registratúry pre dokumentáciu odovzdávanú z príručných registratúr jednotlivých spoločností a správcu Technickej registratúry. Dokumentácia je spracovávaná v kancelárii Registratúrneho strediska Trenčín a uložená je v outsourcingovej spoločnosti IRON MOUNTAIN SLOVAKIA, s.r.o. Technická dokumentácia je uložená na Karloveskej 34, Bratislava. Služba zahŕňa poradenstvo pri tvorbe interných predpisov súvisiacich s registratúrou, prípravu evidencie odovzdávanej dokumentácie, logistika odvozov, preberanie dokumentov a ich následné uloženie do úložiska, vedenie Prírastkových kníh uloženej dokumentácie, službu výpožičiek a proces vyradovania dokumentácie, ktorej skončila lehota uloženia.

Oddelenie, časť BackOffice, poskytuje administratívne služby, služby podateľne a správu Príručnej registratúry realitným spoločnostiam v portfóliu realitných fondov.

Odbor právnych služieb

Na oddelení pracujú spolu s riaditeľom odboru Mgr. Petrom Pikulom piati právnici, jeden daňový špecialista a štyria brigádnici. Oddelenie poskytuje kompletné právne poradenstvo predstavenstvu spoločnosti a jednotlivým oddeleniam spoločnosti pri výkone ich činností a v súvislosti s uplatňovaním práv a plnením povinností spoločnosti vyplývajúcich z právnych predpisov alebo zmluvných vzťahov spoločnosti vrátane činností, ktoré PB Servis, a. s. vykonáva pre 365.bank, a. s. Pripravuje komplexné právne analýzy, právne stanoviská, vyjadrenia a návrhy v rozsahu poskytovaných služieb.

Oddelenie zabezpečuje prípravu a manažment interných predpisov spoločnosti a zodpovedá za prípravu a realizáciu všetkých činností potrebných pre fungovanie PB Servis, a. s. ako obchodnej spoločnosti v súlade s právnymi predpismi. Poskytuje zmluvným partnerom obsiahlu súčinnosť pri realizácii transakcií, ktorých predmetom je nákup alebo predaj majetku. Intenzívne participuje na činnostiach súvisiacich so správou nehnuteľností. Poskytuje významnú podporu pri uzatváraní nájomných zmlúv a zmlúv o budúcich nájomných zmluvách a pri manažmente nájomných vzťahov. V rozsahu poverenia komunikuje s orgánmi verejnej moci alebo fyzickými a právnickými osobami. Zodpovedá za projekt digitalizácie dokumentácie obchodných spoločností v správe spoločnosti, a to v časti nastavenie systému, triedenie a kategorizácia podpísanej dokumentácie.

Odbor fyzickej bezpečnosti a autodopravy

Riaditeľom odboru je Mgr. Maroš Farkaš. Odbor zabezpečuje ochranu osôb, majetku a informácií banky prostredníctvom stavebno-mechanickej, technickej a fyzickej ochrany, režimových opatrení a metodickej činnosti. Cieľom odboru je vybudovať komplexný a vyvážený systém preventívnych opatrení na zmierňovanie negatívnych dopadov vybraných, operačných rizík vyplývajúcich z mimoriadnych udalostí či krízových situácií. Z toho dôvodu je potrebné aj jasne a zrozumiteľne prezentovať bezpečnosť pre všetkých zamestnancov banky a ich podiel na jej realizácii.

Odbor zahŕňa aj oddelenie autodopravy, kde je vedúcim Ľubomír Mikulič. Oddelenie autodopravy zabezpečuje komplexný rad činností súvisiacich s evidenciou, prevádzkou, starostlivosťou a poistením motorových vozidiel v majetku 365.bank, a. s. a jej dcérskych spoločností.

Odbor Financii

Oddelenie controllingu

Vedúcim oddelenia je Ing. Peter Pálenek, ktorý je zodpovedný predovšetkým za tvorbu finančného plánu spoločnosti, pri ktorom úzko spolupracuje s manažmentom a ostatnými oddeleniami spoločnosti. Zabezpečuje prípravu ekonomických podkladov, reportov a analýz pre vedenie spoločnosti a akcionára. Kontroluje, navrhuje optimalizáciu a sleduje vývoj nákladov a tržieb voči finančnému plánu. Spomínané činnosti vykonáva aj vďaka intenzívnej spolupráci s oddelením účtovníctva, reportingu a daní.

Oddelenie účtovníctva, reportingu a daní

Vedúca oddelenia je Ing. Bibiána Čuhárová. Oddelenie pozostáva zo 14 účtovníkov a 2 teamleadrov. Oddelenie poskytuje komplexné služby v oblasti vedenia podvojného účtovníctva, reportingu, daní a vykazovania. Spracováva ročné závierky a dane z príjmov právnických osôb pre viac ako 75 realitných a projektových spoločností tvoriacich portfólio fondov. Zabezpečuje spoluprácu pri výkone auditu jednotlivých spoločností v rámci kolektívneho investovania a pripravuje podklady pre vykazovanie v rámci konsolidácie. Pre samotné ocenenie fondov je potrebné zabezpečiť správne priebežné mesačné vykazovanie účtovných závierok jednotlivých spoločností, ktoré si vyžaduje okrem iného aj úzku a rýchlu spoluprácu predovšetkým s právnym oddelením a jednotlivými projektovými manažermi.

Zhodnotenie uplynulého vývoja

Oddelenie investičnej výstavby

V roku 2022 oddelenie investičnej výstavby realokovalo 2 pobočky do nových priestorov – Nitra Sládkovičova do Nitra OC Promenáda a Bardejov z ulice Hviezdoslavova na frekventovanejší Dlhý rad.

Pobočky boli vybudované v novom koncepte 365.bank, a. s., t.z. vytvorenie uvítacej zóny (meeter greeter), neformálna čakacia zóna a partnerské sedenie pre klientov, obývačkové sedenie pre riaditeľa pobočky, 24-hodinová zóna s bankomatom.

Úpravu pracovísk pre riaditeľov pobočiek doplnením pracovných stolov, pracovných stoličiek a kvetinovým paravánom s logom sme zrealizovali v 11 pobočkách – Bratislava OC Eurovea, Sered', Hlohovec, Trenčín OC Laugaricio, Partizánske, Žilina Aupark, Považská Bystrica, Banská Bystrica OC Európa, Kežmarok, Stará Ľubovňa a Snina.

V pobočke Pezinok sme po ukončení spolupráce so Slovenskou poštou vybudovali čakaciu zónu v novom koncepte 365.bank, a. s., a v pobočke Žilina OC Aupark sme doplnili 1 pracovisko v bankovej hale.

V lokalite Bratislava OD Saratov sme na základe rozhodnutia vedenia retailu zrušili pobočku.

Mimo pobočkovej siete sme v Banskej Bystrici vybudovali nové Call Centrum 365.bank, a. s.

V oblasti bankomatov sme sa podieľali s 365.bank, a. s. na projekte Transformácie ATM. Do konca roka sme vypovedali 19 nájomných zmlúv vrátane odinštalácií bankomatov a zrealizovali stavebných úprav priestorov do pôvodného stavu. V 5 lokalitách sme realokovali odinštalované ATM z dôvodu obmeny za novší typ.

Pri riešení úloh na projekte Transformácia ústredia sme vykonali zameranie a skreslenie priestorov ústredia v River Parku a Karloveskej a pripravili sme podklady pre aktualizáciu nájomných zmlúv.

Pre spol. 365.invest, správ. spol., a. s. sme poskytovali služby v oblasti technického dozoru investora, technického auditu k nehnuteľnostiam, realizácie fit-out úprav, príprave cenových ponúk podľa požiadaviek a riešenia reklamácií.

Oddelenie správy majetku

V roku 2022 bolo oddelenie súčinné pri správe existujúcich pobočiek a optimalizácii siete ATM 365.bank, a. s.. Zavřili sme zmeny zmlúv s dodávateľmi v oblastiach spravovaných služieb a odpadového hospodárstva na pobočkách, ATM a centrálnych 365.bank, a. s. Spravovaný majetok na všetkých pracoviskách 365.bank, a. s. je riadne evidovaný a spravovaný bez inventarizačných rozdielov.

V oblasti facility managementu tím správcov promptne reagoval na potreby zo strany 365.invest, a. s. pre jednotlivé SPV, bez dopadu na zníženie kvality plánovania a procesingu pri jednotlivých objektoch, prebiehalo ďalšie zautomatizovanie činností a napĺňanie dát v Chastii.

Týmito aktivitami pokračujeme v zintenzívnení komunikácie s prenajímateľmi a dodávateľmi, vylepšili sa ďalšie procesy v spravovanej agende, čím kvalita FM dosahuje nadštandardnú úroveň.

Technické oddelenie

Počas roku 2022 bola v spolupráci s oddelením investičnej výstavby realizovaná výstavba pobočiek 365.bank, a. s. v zmysle predajného modelu, realizácia projektu nového call centra v Banskej Bystrici.

Mimo realizácií v rámci pobočkovej siete 365.bank, a. s. oddelenie služieb zabezpečovalo popri štandardných službách technickej podpory (riešenie opráv, porúch, servisov a revízií) pre pobočkovú sieť aj technickú podporu pri úpravách v objektoch River Park v Karlova Ves. Naši pracovníci zabezpečovali aj technickú podporu pre 365.invest, správ. spol., a. s. na základe požiadaviek, napríklad vo forme kontroly projektovej dokumentácie pri vybraných projektoch resp. služby energetického managementu.

V roku 2022 boli pre spoločnosť 365.invest, správ. spol., a. s. realizované technické audity nehnuteľností ako súčasť procesu kúpy spoločností.

Počas roka sme realizovali sme pokračovali v projekte uhlíkovej neutrality 365.bank,a. s., reaudit a vyhodnotenie bolo realizované v požadovanom termíne a v požadovanej kvalite s dodržaním stanoveného akčného plánu z roku 2021.

Technické oddelenie v roku 2022 zabezpečovalo proces nákupu energií na rok 2023 pre skupinu 365.bank a. s.

V rámci časti IT bol úspešne naštartovaný projekt DMS pre využívanie v rámci PB Servis a. s., doplnenie ďalších inštalácií monitoringu pobočiek 365.bank, a. s. pomocou technológie IoT a úspešný prechod do bankového cloudu s migráciou. Úspešne napredoval v roku 2022 aj projekt Chastie FM na generovanie vystavených faktúr a elektronické schvaľovanie prijatých faktúr pri veľkej väčšine u nás účtovaných spoločností.

Počas roka bolo zabezpečené zníženie nedostatkov BOZP a požiarnej ochrany na pobočkách a objektoch 365.bank, a. s. oproti predchádzajúcim obdobiam a bol úspešne zvládnutý management agendy civilnej ochrany pre pobočky a objekty 365.bank, a.s.

Koncom roka 2022 prebiehala príprava na projekt fotovoltaiiky pre objekt Karlova Ves, príprava pre výmenu osvetlenia za LED v objekte River Park a príprava podkladov pre čerpanie energiodotácií z očakávanej schémy pomoci MH SR.

Oddelenie správy registratúry

V oddelení, časť Registratúra, sme od januára 2022 začali s mapovaním jednotlivých odovzdávaných typov produktov/záznamov pre 365. bank, a. s. Ide o zavedenie jednotnej evidencie pre jeden typ produktu/záznamu nezávisle od typu zvozu alebo množstva. V nadväznosti na toto mapovanie sme začali s projektom v outsourcingovej spoločnosti IRON MOUNTAIN SLOVAKIA, s.r.o. na preklápaní tejto jednotnej schémy evidencie do ich evidenčného systému. Výhodou toho je ľahšia orientácia v systéme, komplexnosť a jednoznačnosť informácií, lepšie riešenie požiadaviek na využívanie záznamov, lepšia kontrola, vyhodnocovanie a príprava vyradovacích konaní.

Zaviedli sme vyhodnocovanie zvozov dokumentov z hľadiska zaslaných podkladov a reálne prijatých dokumentov. Riešenie vzniknutých nezrovnalostí prinieslo reálnejšie podklady odovzdanej dokumentácie, zníženie chybovosti a následne kvalitnejšie služby pri vybavovaní požiadaviek.

V priebehu roka sme realizovali pravidelné stretnutia s 365.bank, a. s., referátom Podateľne a registratúry a so spolupracujúcimi tímami outsourcingovej spoločnosti IRON MOUNTAIN SLOVAKIA, s.r.o. Tieto pravidelné stretnutia prispeli k vytvoreniu vecnej a tvorivej atmosféry.

Od 1.5.2022 sme na základe prijatej cenovej ponuky začali spracovávať pre 365.invest, správ. spol., a. s. agendu podielových listov.

V oddelení, časť BackOffice, sme v roku 2022 zmapovali procesy a zjednotili a zjednodušili niektoré pracovné postupy a urobili inventúru v Príručnej registratúre, označili úložné jednotky identifikátorom (čiarovým kódom) a vytvorili lokačné umiestnenie.

V 3. kvartáli roka sme začali pracovať v novom informačnom systéme DMS pre doručené faktúry a vo 4. kvartáli sme začali s prípravou prevzatia služby doručenej a odoslanej pošty pre spoločnosť PB Servis, a. s., 365.invest, správ. spol., a. s. a 365.life, a. s. od podateľne 365.bank, a. s.

Odbor fyzickej bezpečnosti a autodopravy

Oddelenie v roku 2022 splnilo úlohy zadané bankou hlavne na zníženie rozpočtových položiek v správe OFBaA. Podarili sa nám v roku 2022 ušetriť 10% nákladov fyzickej bezpečnosti a 7% nákladov autodopravy. Počas roka 2022 odbor pokračoval v zmene a úprave nastavení spolupráce medzi unitmi 365.bank, a. s. Oddelenie fyzickej bezpečnosti a autodopravy realizovalo opatrenia k novým systémom správy dokumentácie revíznym správam ATM a EZS pobočiek.

Odbor Financíí

V roku 2022 oddelenie Oddelenie účtovníctva, reportingu a daní pokračovalo v optimalizácii procesov. Okrem toho tento rok priniesol aj prírastok nových klientov, ktorým sú poskytované účtovnícke služby, a ktoré spoľahlivo zabezpečili náš účtovnícky tím.

Odbor právnych služieb

Počas roka 2022 oddelenie právnych služieb pokračovalo v zmene nastavení spolupráce medzi PB Servis, a. s. a 365.bank, a. s. pri príprave a realizácii existujúcich a nových obchodných miest a bankomatov ako i prevod práv a povinností nájomcu z nájomných zmlúv zo spoločnosti v prospech 365.bank, a. s. V roku 2022 oddelenie právnych služieb participovalo na príprave nového manažmentu pohľadávok v správe spoločnosti. Oddelenie právnych služieb realizovalo opatrenia k prechodu na nový systém administrácie dokumentácie v správe spoločnosti vrátane prechodu na elektronickú evidenciu dokumentácie a prípravy na elektronické podpisovanie dokumentácie. Oddelenie zabezpečovalo manažment triedenia a digitalizácie zmluvnej dokumentácie obchodných spoločností v správe spoločnosti.

Vybrané údaje z účtovnej závierky spoločnosti PB Servis, a. s.

Majetok k 31.12. 2022

Účtovné obdobie	č.r.	2022	2021
Spolu majetok	01	4 709 556	5 558 136
<i>Neobežný majetok</i>	<i>02</i>	<i>536 953</i>	<i>403 854</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	03	231 543	15 994
Software	05	25 220	15 994
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	09	206 323	0
Dlhodobý hmotný majetok	11	305 410	387 860
Stavby	13	117 999	160 240
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	180 367	220 576
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17	7 044	7 044
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	18	0	0
Obežný majetok	33	1 842 038	2 831 593
Dlhodobé pohľadávky	41	259 105	288 159
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	133 114	132 421
Odložená daňová pohľadávka	52	125 991	155 738
Krátkodobé pohľadávky	53	598 817	1 337 081
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	246 010	290 539
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	317 426	1 042 659
Daňové pohľadávky a dotácie	63	26 259	0
Iné pohľadávky	65	9 122	3 883
Finančné účty	71	984 116	1 206 353
Peniaze	72	5 709	853
Účty v bankách	73	978 407	1 205 500
Krátkodobý finančný majetok	66	1 603 195	1 614 071
Časové rozlíšenie	74	727 370	708 618
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	907
Náklady budúcich období krátkodobé	76	706 517	707 711
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	20 853	0

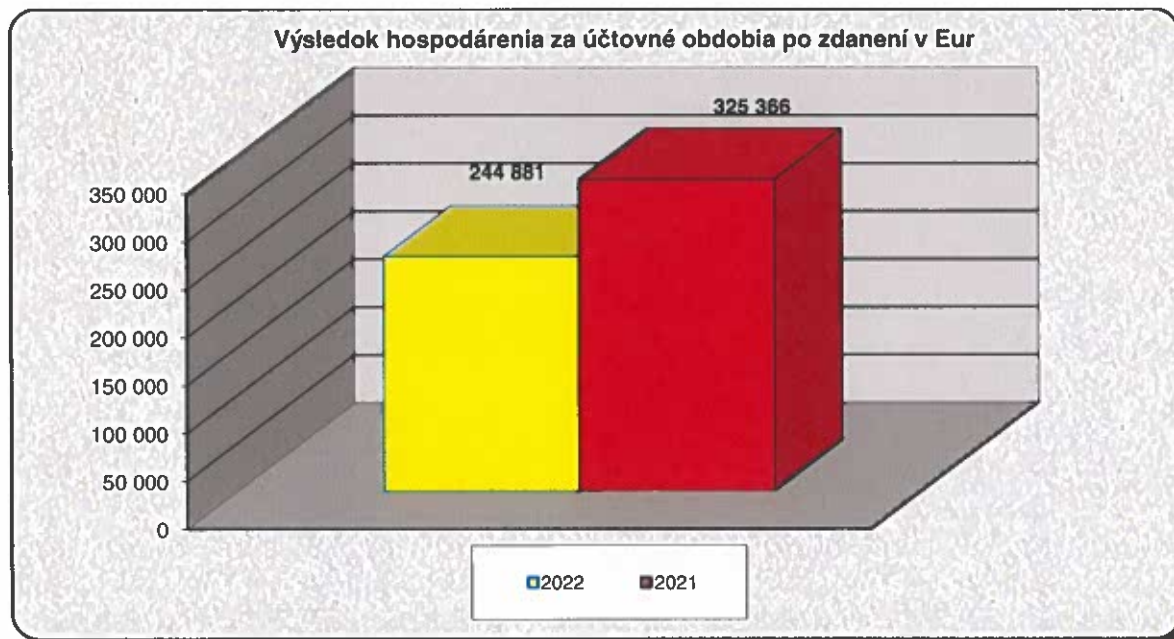
Vlastné imanie a záväzky k 31.12.2022

Účtovné obdobie	č.r.	2022	2021
Spolu vlastné imanie a záväzky	79	4 709 556	5 558 136
Vlastné imanie	80	2 119 669	2 200 154
Základné imanie	81	600 000	600 000
Základné imanie	82	600 000	600 000
Zákonné rezervné fondy	87	120 000	120 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88	120 000	120 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	1 154 788	1 154 788
Nerozdelený zisk minulých rokov	98	1 154 788	1 154 788
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	244 881	325 366
Záväzky	101	2 058 178	2 760 463
Dlhodobé záväzky	102	1 133 812	1 209 142
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104	1 001 486	1 001 486
Ostatné záväzky z obchodného styku	106	81 973	165 060
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	111	2 505	2 505
Záväzky zo sociálneho fondu	114	47 848	40 091
Dlhodobé bankové úvery	121	0	0
Krátkodobé záväzky	122	582 580	1 232 015
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124	23 458	20 036
Ostatné záväzky z obchodného styku	126	227 067	807 036
Záväzky voči zamestnancom	131	94 721	73 963
Záväzky zo sociálneho poistenia	132	81 256	62 126
Daňové záväzky a dotácie	133	139 890	249 335
Iné záväzky	135	16 188	19 519
Krátkodobé rezervy	136	341 786	319 306
Zákonné rezervy	137	61 388	63 754
Ostatné rezervy	138	280 398	255 552
Bežné bankové úvery	139	0	0
Časové rozlíšenie	141	531 709	597 519
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	0	713
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	531 709	596 806

Náklady a výnosy za rok 2022

Účtovné obdobie	č.r.	2022	2021
Čistý obrat	01	7 843 588	9 073 363
Výnosy z hospodárskej činnosti	02	7 849 998	9 082 829
Tržby z predaja služieb	05	7 843 588	9 073 363
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	08	5 384	8 971
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	1 026	495
Náklady na hospodársku činnosť	10	7 569 096	8 731 605
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	28 197	40 574
Služby	14	4 881 095	6 138 292
Osobné náklady (r. 16 až 19)	15	2 514 466	2 388 735
Mzdové náklady	16	1 642 735	1 520 464
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17	172 557	214 486
Náklady na sociálne zabezpečenia	18	633 083	590 313
Sociálne náklady	19	66 091	63 472
Dane a poplatky	20	17 722	10 563
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku (r.22 a 23)	21	119 631	146 704
Odpisy nehmotného a hmotného dlhodobého majetku	22	119 631	146 704
Opravné položky k pohľadávkam	25	-1 548	-2 467
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	9 533	9 204
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27	280 902	351 224
Pridaná hodnota	28	2 934 296	2 894 497
Výnosy z finančnej činnosti	29	37 411	40 581
Výnosové úroky (r.40 a 41)	39	37 411	40 581
Ostatné výnosové úroky	41	37 411	40 581
Náklady na finančnú činnosť	45	1 398	1 344
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	1 398	1 344
Prevod finančných nákladov	45	1 398	1 344
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	36 013	39 237
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	316 915	390 461
Daň z príjmov (r.58 a 59)	57	72 034	65 095
Daň z príjmov splatná	58	42 288	53 343
Daň z príjmov odložená	59	29 746	11 752
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	61	244 881	325 366

Porovnanie výsledku hospodárenia za rok 2022 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie



Návrh rozdelenia výsledku hospodárenia

Zisku na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bude použitý na výplatu tantiém a dividend.

Významné udalosti, ktoré nastali po skončení roku 2022

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti

PB Servis, a. s. považuje za úspech efektívne fungovanie prevzatých agend klienta pod svoju správu, pričom naďalej poskytuje všetky služby so zámerom zvyšovania kvality. Za významné udalosti považujeme zámer našej materskej firmy budovať modernú retailovú banku. Za významnú považujeme aj stratégiu banky, realizovať projekty v oblasti inteligentného bankovníctva.

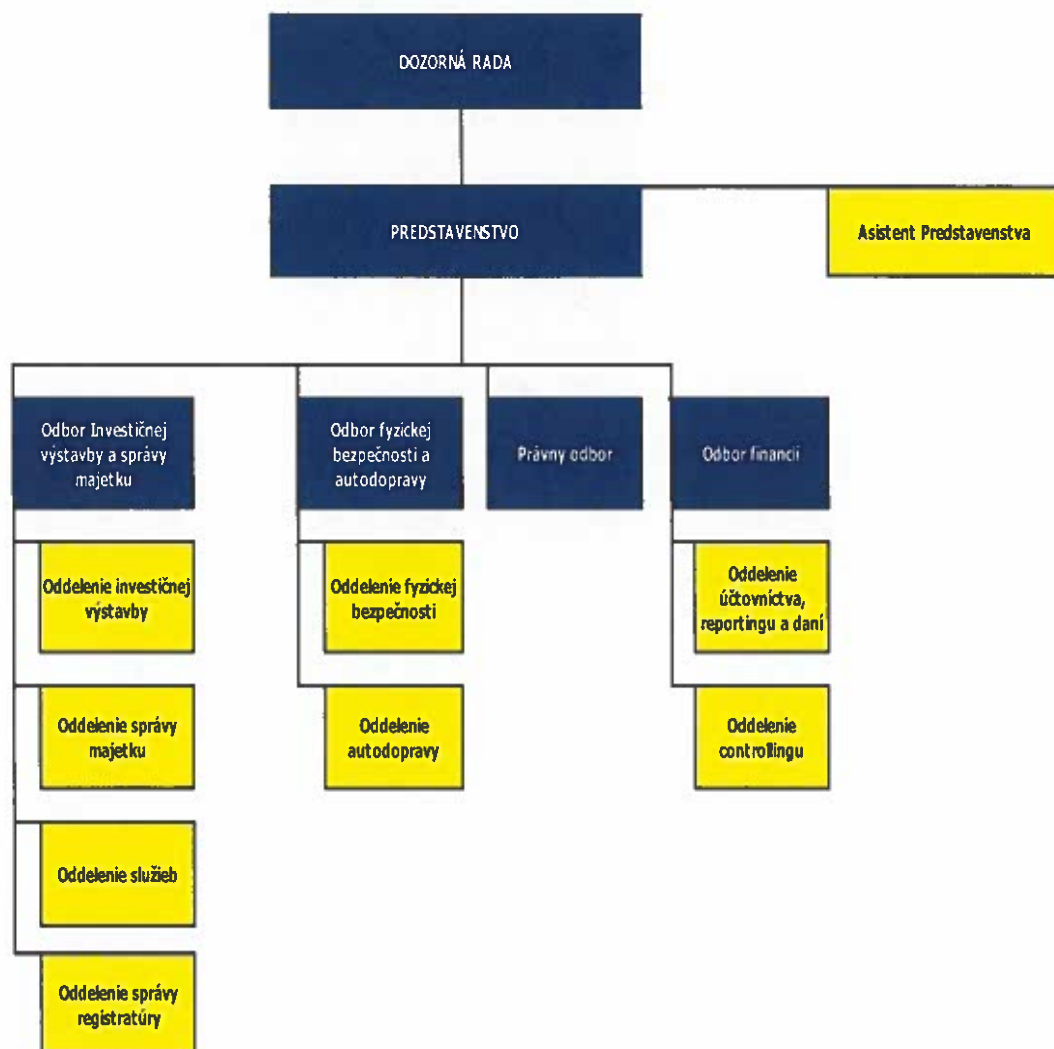
SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

V súlade s ustanovením § 20 zákona o Účtovníctve je súčasťou tejto výročnej správy aj správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky spoločnosti PB Servis, a. s., ktorej prílohu tvorí účtovná závierka k 31.12.2022.

OSTATNÉ INFORMÁCIE V SÚLADE S USTANOVENÍM § 20 Zákona o účtovníctve

V analyzovanom účtovnom období nemala účtovná jednotka významný vplyv na životné prostredie, ani na zamestnanosť. Nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj, ani nenadobudla vlastné cenné papiere, ani nezaložila organizačnú zložku v zahraničí.

Organizačná štruktúra spoločnosti



V Bratislave, dňa 20.6.2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionári, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti PB Servis, a.s.

Správa z auditu individuálnej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti PB Servis, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- individuálnu súvahu k 31. decembru 2022;
- individuálny výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz nekonsolidovanej finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a nekonsolidovaného výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit individuálnej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto individuálnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú v individuálnej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených v individuálnej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie v individuálnej výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými v individuálnej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené v individuálnej výročnej správe v súlade s individuálnu účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené v individuálnej výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených v individuálnej výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Michal Maxim, FCCA
Licencia UDVA č. 1093

Bratislava, 26. júna 2023

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 2 9 7 0 3 4 IČO 4 7 2 3 4 5 7 1 SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P B S e r v i s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K A R L O V E S K Á

Číslo

3 4

PSČ

Obec

8 4 1 0 4 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , O d d i e l :

S a , V l o ž k a č í s l o : 5 3 3 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 5 9 6 0 8 5 0 5

E-mailová adresa

m a r t i n a . s a g h y o v a @ p b s e r v i s . s k

Zostavená dňa:

1 6 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 7 5 4 6 9 2	4 7 0 9 5 5 6	
			1 0 4 5 1 3 6		5 5 5 8 1 3 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 6 8 5 6 1	5 3 6 9 5 3	
			1 0 3 1 6 0 8		4 0 3 8 5 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 5 3 1 7 1	2 3 1 5 4 3	
			1 2 1 6 2 8		1 5 9 9 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 6 8 4 8	2 5 2 2 0	
			1 2 1 6 2 8		1 5 9 9 4
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 0 6 3 2 3	2 0 6 3 2 3	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 1 5 3 9 0	3 0 5 4 1 0	
			9 0 9 9 8 0		3 8 7 8 6 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 6 7 4 9 4	1 1 7 9 9 9	
			2 4 9 4 9 5		1 6 0 2 4 0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 4 0 8 5 2	1 8 0 3 6 7	
			6 6 0 4 8 5		2 2 0 5 7 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 0 4 4	7 0 4 4	7 0 4 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	3
				Korekcia - časť 2	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 4 5 8 7 6 1	3 4 4 5 2 3 3	
			1 3 5 2 8		4 4 4 5 6 6 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 6 4 1 6 6	2 5 9 1 0 5	
			5 0 6 1		2 8 8 1 5 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 3 8 1 7 5	1 3 3 1 1 4	
			5 0 6 1		1 3 2 4 2 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 3 8 1 7 5 5 0 6 1	1 3 3 1 1 4	1 3 2 4 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 2 5 9 9 1	1 2 5 9 9 1	1 5 5 7 3 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 0 7 2 8 4 8 4 6 7	5 9 8 8 1 7	1 3 3 7 0 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 7 1 9 0 3 8 4 6 7	5 6 3 4 3 6	1 3 3 3 1 9 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 1 7 4 2 6	3 1 7 4 2 6	1 0 4 2 6 5 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 5 4 4 7 7	2 4 6 0 1 0
				8 4 6 7	2 9 0 5 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 6 2 5 9	2 6 2 5 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		9 1 2 2	9 1 2 2
					3 8 8 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		1 6 0 3 1 9 5	1 6 0 3 1 9 5
					1 6 1 4 0 7 1
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		1 6 0 3 1 9 5	1 6 0 3 1 9 5
					1 6 1 4 0 7 1
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 8 4 1 1 6	9 8 4 1 1 6		
					1 2 0 6 3 5 3	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 7 0 9	5 7 0 9		
					8 5 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 7 8 4 0 7	9 7 8 4 0 7		
					1 2 0 5 5 0 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 2 7 3 7 0	7 2 7 3 7 0		
					7 0 8 6 1 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
					9 0 7	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 0 6 5 1 7	7 0 6 5 1 7		
					7 0 7 7 1 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 0 8 5 3	2 0 8 5 3		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 7 0 9 5 5 6	5 5 5 8 1 3 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 1 9 6 6 9	2 2 0 0 1 5 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 0 0 0 0	1 2 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 5 4 7 8 8	1 1 5 4 7 8 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 5 4 7 8 8	1 1 5 4 7 8 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 4 4 8 8 1	3 2 5 3 6 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 0 5 8 1 7 8	2 7 6 0 4 6 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 3 3 8 1 2	1 2 0 9 1 4 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 0 8 3 4 5 9	1 1 6 6 5 4 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	1 0 0 1 4 8 6	1 0 0 1 4 8 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	8 1 9 7 3	1 6 5 0 6 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	2 5 0 5	2 5 0 5
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 7 8 4 8	4 0 0 9 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 8 2 5 8 0	1 2 3 2 0 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 0 5 2 5	8 2 7 0 7 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 3 4 5 8	2 0 0 3 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 7 0 6 7	8 0 7 0 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 4 7 2 1	7 3 9 6 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 1 2 5 6	6 2 1 2 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 9 8 9 0	2 4 9 3 3 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 1 8 8	1 9 5 1 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 1 7 8 6	3 1 9 3 0 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 1 3 8 8	6 3 7 5 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 8 0 3 9 8	2 5 5 5 5 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3 1 7 0 9	5 9 7 5 1 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		7 1 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 3 1 7 0 9	5 9 6 8 0 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 8 4 3 5 8 8	9 0 7 3 3 6 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 8 4 9 9 9 8	9 0 8 2 8 2 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 8 4 3 5 8 8	9 0 7 3 3 6 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 3 8 4	8 9 7 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 2 6	4 9 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 5 6 9 0 9 6	8 7 3 1 6 0 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 8 1 9 7	4 0 5 7 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 8 8 1 0 9 5	6 1 3 8 2 9 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 5 1 4 4 6 6	2 3 8 8 7 3 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 4 2 7 3 5	1 5 2 0 4 6 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 7 2 5 5 7	2 1 4 4 8 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 3 3 0 8 3	5 9 0 3 1 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 6 0 9 1	6 3 4 7 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 7 2 2	1 0 5 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 9 6 3 1	1 4 6 7 0 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 1 9 6 3 1	1 4 6 7 0 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 5 4 8	- 2 4 6 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 5 3 3	9 2 0 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 8 0 9 0 2	3 5 1 2 2 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 9 3 4 2 9 6	2 8 9 4 4 9 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 7 4 1 1	4 0 5 8 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 7 4 1 1	4 0 5 8 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 7 4 1 1	4 0 5 8 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 9 8	1 3 4 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 9 8	1 3 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 6 0 1 3	3 9 2 3 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 1 6 9 1 5	3 9 0 4 6 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 2 0 3 4	6 5 0 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 2 2 8 8	5 3 3 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 9 7 4 6	1 1 7 5 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 4 4 8 8 1	3 2 5 3 6 6

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (Opatrenie č. MF/23378/2014-74)

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	PB Servis, a. s.
Sídlo:	Karloveská 34, 841 04 Bratislava
Dátum založenia:	31.5.2011
Dátum vzniku:	15.6.2011

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva,
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľností,
- Predaj nehnuteľností
- Správa registratúry,
- Správa registratúry záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Prenájom huteľných vecí,
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení – elektrických,
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.

2. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63,72	63,07
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	63
počet vedúcich zamestnancov	8	8

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022. Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2021 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 27.07.2022.

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok 30.06.2022.

Jediný akcionár dňa 27.07.2022 schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, a preto nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Účtovná závierka spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky 365.bank, a. s. so sídlom Dvořákovo nábrežie 4, 811 02 v Bratislave a táto závierka sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE, so sídlom Sokolovská 700113a, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika. Konsolidovaná účtovná závierka je prístupná v sídle spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. V triede Softvéru bola upravená doba používania na 7 rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	7	lineárna	14,28
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,5
Technické zhodnotenie - stavby	od 8 do 40	lineárna	2,5-12,5
Autá	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok a ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.

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.

Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Závázky

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

Zamestnanecké požitky

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

Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2021 a 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 884	0	0	0	0	0	130 884
Prírastky		15 964				206 323		222 287
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	146 848	0	0	0	206 323	0	353 171
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	114 890	0	0	0	0	0	114 890
Prírastky		6 738						6 738
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 628	0	0	0	0	0	121 628
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 994	0	0	0	0	0	15 994
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 220	0	0	0	206 323	0	231 543

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	130 884	0	0	0	0	0	130 884
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	130 884	0	0	0	0	0	130 884
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 431	0	0	0	0	0	105 431
Prírastky		9 459						9 459
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	114 890	0	0	0	0	0	114 890
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 453	0	0	0	0	0	25 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 994	0	0	0	0	0	15 994

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	367 494	836 907	0	0	7 044	0	0	1 211 445
Prírastky	0	0	30 723	0	0	0	0	0	30 723
Úbytky	0	0	26 778	0	0	0	0	0	26 778
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	367 494	840 852	0	0	7 044	0	0	1 215 390
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	207 254	616 331	0	0	0	0	0	823 585
Prírastky	0	42 241	70 932	0	0	0	0	0	113 173
Úbytky	0	0	26 778	0	0	0	0	0	26 778
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	249 495	660 485	0	0	0	0	0	909 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	160 240	220 576	0	0	7 044	0	0	387 860
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 999	180 367	0	0	7 044	0	0	305 410

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	367 494	828 921	0	0	7 044	0	0	1 203 459
Prírastky	0	0	0	0	0	0	47 081	0	47 081
Úbytky	0	0	39 095	0	0	0	0	0	39 095
Presuny	0	0	47 081	0	0	0	-47 081	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	367 494	836 907	0	0	7 044	0	0	1 211 445
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	165 013	560 422	0	0	0	0	0	725 435
Prírastky	0	42 241	95 004	0	0	0	0	0	137 245
Úbytky	0	0	39 095	0	0	0	0	0	39 095
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	207 254	616 331	0	0	0	0	0	823 585
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	202 481	268 499	0	0	7 044	0	0	478 024
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 240	220 576	0	0	7 044	0	0	387 860

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- Stavebné úpravy v prenajatých priestoroch (technické zhodnotenie) sú poistené proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlny až do výšky 367 127 EUR;
- Súbor vlastných hnutelných vecí je poistený proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlny až do výšky 733 563 EUR;
- Náklady na odpratanie trosiek na sumu 30 000 EUR;
- Stavebné úpravy v prenajatých priestoroch (technické zhodnotenie) sú poistené proti krádeži a vandalizmu až do výšky 15 000 EUR;
- Súbor vlastných hnutelných vecí je poistený proti krádeži a vandalizmu až do výšky 10 000 EUR;
- Súbor vonkajších osadených skiel na budove je poistený až do výšky 5 000 EUR;
- Súbor elektronických zariadení je poistený pri previnutí elektrických strojov a zariadení až do výšky 10 000 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, nemá obmedzené právo s nakladaním dlhodobého majetku, nemá dlhodobý finančný majetok a nerealizuje zákazkovú výrobu.

3. Pohľadávky

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej 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
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 076		-1 548		13 528
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15 076		-1 548		13 528

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31. 12. 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	133 114		133 114
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Odložená daňová pohľadávka	125 991		125 991
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	259 105	0	259 105
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	208 631	37 379	246 010
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	317 426		317 426
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 259		26 259
Iné pohľadávky	9 122		9 122
Krátkodobé pohľadávky spolu	561 438	37 379	598 817

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, ku ktorým by bolo zriadené záložné právo.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, k 31.12.2021:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 421		132 421
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Odložená daňová pohľadávka	155 738		155 738
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	288 159	0	288 159
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	256 163	30 493	286 656
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 042 659		1 042 659
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	3 883		3 883
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 302 705	30 493	1 333 198

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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:		
odpočítateľné	599 958	741 607
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkou a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	125 991	155 738
Uplatnená daňová pohľadávka	125 991	155 738
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	29 746	11 752
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmenky	1 603 195	1 614 071
Spolu	1 603 195	1 614 071

Krátkodobý finančný majetok predstavujú 3 zmenky, ktorými môže Spoločnosť voľne disponovať. 1 zmenka v objeme 300 tis. EUR so splatnosťou 9.12.2023 a úrokovou sadzbou 2,5% p. a., 1 zmenka v objeme 700 tis. EUR so splatnosťou 9.12.2023 a úrokovou sadzbou 3,5% p. a. a 1 zmenka v objeme 600 tis. EUR so splatnosťou 9.12.2023 a ú. s. 3,5% p. a. .

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 709	853
Bežné bankové účty	676 317	904 407
Bankové účty terminované	302 090	301 093
Peniaze na ceste		
Spolu	984 116	1 206 353

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		907
Car policy		907
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	706 517	707 711
Nájomné	590 410	705 302
Ostatné	116 107	2 409
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 853	
Prenájom	20 853	

8. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti 600 000 EUR tvorí 120 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 5 000 EUR/akciu.

Upísané základné imanie vo výške 600 000 EUR bolo splatené v plnej výške.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 325 366 EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	325 366
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 nerozdeleného zisku minulých rokov	
Vyplatenie tantiém	55 546
Vyplatenie dividend akcionárovi	269 820
Spolu	325 366

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

Zisk na akciu za rok 2022 je vo výške 2 041 EUR (2021: 2 711 EUR).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 244 881 EUR rozhodne akcionár spoločnosti.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	319 306	280 397	257 918	0	341 786
Rezerva na odmeny vrátane odvodov	243 552	268 845	243 552		268 846
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	63 754		2 366		61 388
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	11 552	12 000		11 552
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0		0

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	283 842	275 731	240 267	0	319 306
Rezerva na odmeny vrátane odvodov	233 787	243 552	233 787		243 552
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	43 575	20 179	0		63 754
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 480	12 000	6 480		12 000
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	0	0		0

10. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 133 812	1 209 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 133 812	1 209 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	582 580	1 232 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	422 855	590 750
Záväzky po lehote splatnosti	159 725	641 265

Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových a ostatných záväzkov.

Dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobé záväzky z obchodného styku, prijaté preddavky, záväzky z finančného leasingu a záväzky zo sociálneho fondu.

11. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 091	30 966
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 430	13 427
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 430	13 427
Čerpanie sociálneho fondu	6 673	4 301
Konečný stav sociálneho fondu	47 848	40 091

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2022 neviduje žiadne úvery (k 31.12.2021 spoločnosť nevidovala žiadne úvery).

13. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období - nájomné	531 709	596 806

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť k 31.12.2022 nemá záväzky z finančného prenájmu súboru IT.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	316 915	x	x	390 461	x	x
teoretická daň		66 552	21	x	81 997	21
Daňovo neuznané náklady	351 669	73 850	21	333 033	69 937	21
Výnosy nepodliehajúce dani	299 645	62 926	21	302 019	63 424	21
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty	-168 719	-35 431		-168 719	-35 431	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	200 219	42 046	21	252 756	53 079	21
Splatná daň z príjmov		42 288	21	x	53 343	21
Odložená daň z príjmov		29 746	21	x	11 752	21
Celková daň z príjmov		72 034		x	65 095	

Splatná daň z príjmov zahŕňa aj zrážkovú daň z bežného účtu vo výške 241,19 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o výnosoch**

Tržby z predaja služieb obsahujú nájomné a pohyblivé nájomné za prenájom nebytových priestorov, tržby z nájmu hnuiteľných vecí a výnosy za správu majetku a ostatné.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý obrat celkom	7 843 588	9 073 363
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb z toho:	7 843 588	9 073 363
prenájom	2 667 627	3 029 569
správa a development	1 735 966	2 089 014
účtovníctvo, bezpečnosť a iné	1 637 748	1 534 505
refakturácia ostatných služieb	1 802 247	2 420 275
Tržby za tovar	0	0

Hlavnou geografickou oblasťou odbytu je Slovenská republika.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	5 384	8 971
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 026	495

3. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kreditné úroky	1 270	1 393
Zmenkový výnos	35 491	39 085
Úroky z pôžičiek	650	104

4. Náklady za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 881 095	6 138 292
Nájomné	2 771 704	3 261 432
Opravy a udržiavanie	12 534	5 202
Telefónne služby internet	19 132	20 789
Drobný NIM a licencie	93 877	66 516
služby pre správu majetku	2 505	17 362
Refakturácia služieb	1 802 247	2 423 908
Ostatné	110 365	64 542
Náklady na externé projekty	68 730	278 541

5. Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 688 001	2 593 213
Spotreba materiálu a tovaru	26 421	17 161
Spotreba energií	1 776	23 413
Mzdové náklady	1 642 735	1 520 464
Odmeny členov ŠO	172 557	214 486
Zákonné sociálne náklady	699 174	653 785
Ostatné dane a poplatky	17 722	10 563
Dary	0	0
Poistenie	9 533	9 104
Odpisy	119 631	146 704
Zostatková cena predaného majetku	0	0
Iné	-1 548	-2 467

6. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	1 398	1 344
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 398	1 344

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	24 210	13 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 210	13 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť účtuje na podsúvahových účtoch o zmenkách v úschove v sume 1 600 000 EUR a o odpísaných pohrádkach v hodnote 6 349 EUR. Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani podmienený majetok.

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) nehnuteľnosť (administratívnu budovu) o výmere 7 108 m². Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2031. Ročné nájomné je v sume 1 679 626 EUR.

Spoločnosť neeviduje žiaden finančný leasing k 31.12.2022.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť administratívnej budovy (5 576 m²) tretej osobe na administratívne účely. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2031. Prenajatú časť administratívnej budovy spoločnosť nevykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok, nakoľko si ju prenájíma od 3. strany.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami sú uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

365.bank, a. s.	2022	2021
Pohľadávky	177 951	250 242
Závázky	-872 562	-872 333
Úvery	0	0
Bankové účty	629 950	598 137
Výnosy	5 136 709	5 969 632
z toho výnosy z predaja majetku	0	4 080
Náklady	-30 303	-35 044

PB Finančné služby, a. s.	2022	2021
Pohľadávky	0	102
Závázky	0	0
Výnosy	1 272	1 156
z toho výnosy z predaja majetku	0	0
Náklady	0	0

365.life, d. s. s., a. s.	2022	2021
Pohľadávky	0	13 484
Závázky	-27 452	-27 452
Výnosy	58 603	57 518
z toho výnosy z predaja majetku	0	0
Náklady	0	0

PB PARTNER, a.s.	2022	2021
Pohľadávky	0	0
Závázky	-72 460	-72 460
Výnosy	0	0
z toho výnosy z predaja majetku	0	0
Náklady	0	0

Poštová poisťovňa, a. s.	2022	2021
Pohľadávky	536	536
Závázky	0	0
Výnosy	0	155 966
z toho výnosy z predaja majetku	0	0
Náklady	0	0

365.invest, správ. spol., a. s.	2022	2021
Pohľadávky	2 904	47 677
Závázky	-48 711	-48 711
Výnosy	124 580	138 125
z toho výnosy z predaja majetku	0	0
Náklady	0	0

Ahoj, a.s.	2022	2021
Pohľadávky	2 266	2 304
Závázky	0	0
Výnosy	23 880	23 880
z toho výnosy z predaja majetku	0	0
Náklady	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:	2022	2021
Pohľadávky	327 401	316 388
Závázky	0	-282 279
Výnosy	1 754 761	1 711 480
z toho výnosy z predaja majetku	0	817
Náklady	-10 691	-212 938

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Prehľad príjmov a výhod členov orgánov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	172 557	214 486
z toho:		
mzdy	168 000	208 341
car policy	4 557	6 145

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	600 000				600 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 000				5 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	115 000				115 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárny fond a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 154 788				1 154 788
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	325 366	244 881	325 366		244 881
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	600 000				600 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 000				5 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	115 000				115 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárny fond a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 154 788				1 154 788
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	392 959	325 366	392 959		325 366
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

		2022	2021
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských činností			
Z.	Zisk pred zdanením	316 915	390 461
S.	Strata		
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti	51 258	204 804
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	119 631	146 704
A.1.4.	Zmena stavu rezervy	22 480	35 464
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	-85 469	31 607
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-5 384	-8 971
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu	91 546	-94 542
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	737 571	-689 864
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-646 025	595 322
A.2.3.	Zmena stavu zásob	0	0
A.7.	Zaplatená daň z príjmov právnických osôb	25 776	-11 322
A.***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	485 495	489 401
B. Peňažné toky z investičných činností			
B.1	Výdavky spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-312 420	-47 081
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-199 247	0
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-113 173	-47 081
B.2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 384	8 971
B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 384	8 971
B.***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-307 036	-38 110
C. Peňažné toky z finančných činností			
C.1	Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	-75 330	-90 723
C.1.1	Príjmy z prijatých úverov	650	104
C.1.2	Splátky prijatých úverov		
C.1.3	Ostatné záväzky	-75 980	-90 827
C.2	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (peňažný vklad)	-55 546	-59 280
C.2.1	Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
C.2.2	Tantiémy	-55 546	-59 280
C.3	Špecifické položky		
C.4	Alternatívne vykazované položky	-269 820	-333 679
C.***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-400 696	-483 682
D. Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)		-222 237	-32 391
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		1 206 353	1 238 744
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia		984 116	1 206 353
Kontrolné číslo - rozdiel medzi PS a KS fin. prostr.		-222 237	-32 391
		0	0

Použité skratky:

CP - cenný papier
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DIČ – daňové identifikačné číslo
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DÚJ – dcérska účtovná jednotka
 IČO – identifikačné číslo organizácie
 kons. – konsolidovaný
 MÚJ – materská účtovná jednotka
 OP – opravná položka
 p.a. – per annum
 ÚJ – účtovná jednotka
 VI – vlastné imanie
 ZI – základné imanie