

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

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

Hitachi Zosen Inova Slovakia s.r.o.
Ku Bratke 5
934 05 Levice

Spoločnosť Hitachi Zosen Inova Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 13. januára 2017 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č.: 42300/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prípravné práce k realizácii stavby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- administratívne služby.

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2023	31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	143	96
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 30. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2022.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím Jediného spoločníka bola dňa 18. decembra 2020 schválená spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hitachi Zosen Corporation, so sídlom 7-89, Nankokita 1-chome, Suminoe-ku, Osaka 559-8559, Japan, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hitachi Zosen Inova AG, so sídlom Hardturmstrasse 127, 8005 Zurich, Švajčiarska konfederácia, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu.

Konsolidované účtovné závierky je možné získať priamo v sídle spoločnosti Hitachi Zosen Corporation, so sídlom 7-89, Nankokita 1-chome, Suminoe-ku, Osaka 559-8559, Japan.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Branislav Drozdík
Urs Robert Stier
Marián Bujňák

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné zabezpečenia. Rovnako neboli členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky poskytnuté žiadne pôžičky.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. marcu 2023 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Hitachi Zosen Inova AG	5.000	100	100	-
Spolu	5.000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Vzhľadom na pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehlej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

V účtovnom období 2022/2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ 2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, 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 %
Nábytok	6	lineárna	16,67
IT vybavenie, kancelárske zariadenia	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý ne/hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(d) 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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankovom účte a oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	6	6	5	7	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	1	3	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(k) 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.

(l) 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.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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.

(n) Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o pripočítateľné položky zvyšujúce základ dane a o odpočítateľné položky znižujúce základ dane.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie hmotného majetku na celkovú poistnú sumu 1 029 900 Eur v poisťovni.

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku k 31. marcu 2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31. marcu 2022:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 875	0	0	0	0	0	25 875
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31. marcu 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	458 615	0	0	0	0	0	458 615
Prírastky	0	0	238 382	0	0	0	0	0	238 382
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	696 997	0	0	0	0	0	696 997
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	232 561	0	0	0	0	0	232 561
Prírastky	0	0	107 755	0	0	0	0	0	107 755
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	340 316	0	0	0	0	0	340 316
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	226 054	0	0	0	0	0	226 054
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	356 681	0	0	0	0	0	356 681

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31. marcu 2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	375 603	0	0	0	0	0	375 603
Prírastky	0	0	83 012	0	0	0	0	0	83 012
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	458 615	0	0	0	0	0	458 615
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	158 114	0	0	0	0	0	158 114
Prírastky	0	0	74 447	0	0	0	0	0	74 447
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	232 561	0	0	0	0	0	232 561
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	217 489	0	0	0	0	0	217 489
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	226 054	0	0	0	0	0	226 054

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

2. Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje hodnotou vykonanej práce na zákazke na základe progres reportu dodávateľa a pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Dodatočné informácie o zákazkovej výrobe sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	10 309 498	9 693 877	37 550 660
Náklady na zákazkovú výrobu	9 798 649	9 287 902	36 130 408
Hrubý zisk / hrubá strata	510 849	405 975	1 420 253

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 076 816	37 300 883
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	2 232 682	249 777
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

3. Pohľadávky

Spoločnosť nemá uzatvorené poistenie a záložné právo na pohľadávky.

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

Pohľadávky k 31.03.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	100 178	0	100 178
Dlhodobé pohľadávky spolu	100 178	0	100 178
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 694	0	30 694
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 202 604	1 203 874	2 406 478
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	249 777	0	249 777
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	137 287	0	137 287
Iné pohľadávky	25 608	0	25 608
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 645 970	1 203 874	2 849 844

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

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

Pohľadávky k 31.03.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	36 164	0	36 164
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 164	0	36 164
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 004 686	0	2 004 686
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 752 911	821 708	3 574 619
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 822	0	93 822
Iné pohľadávky	3 423	0	3 423
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 854 842	821 708	5 676 550

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	80 294	57 310
odpočítateľné	80 294	57 310
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	16 862	12 035
Uplatnená daňová pohľadávka	16 862	12 035
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	4 826	6 081
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Pokladnica, ceniny	1 507	2 491
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 790 900	5 302 021
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	13	0
Spolu	2 792 420	5 304 512

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ 2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Software	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 433	19 394
Software	7 416	14 643
IT služby, publikácie, poistenie	27 017	3 877
Prenájom priestorov	0	874

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia k 01.04.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia k 31.03.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy toho:	615 410	342 157	615 410	0	342 157
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 064	182 780	154 064	0	182 780
Zákonné rezervy krátkodobé	138 789	173 280	138 789	0	173 280
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 789	173 280	138 789	0	173 280
Ostatné rezervy krátkodobé	15 275	9 500	15 275	0	9 500
Rezerva na overenie účtovnej závierky, transferovú dokumentáciu	15 275	9 500	15 275	0	9 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ 2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia k 01.04.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia k 31.03.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy toho:	280 531	615 410	280 531	0	615 410
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 098	154 064	56 098	0	154 064
Zákonné rezervy krátkodobé	51 173	138 789	51 173	0	138 789
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 173	138 789	51 173	0	138 789
Ostatné rezervy krátkodobé	4 925	15 275	4 925	0	15 275
Rezerva na overenie účtovnej závierky, transferovú dokumentáciu	4 925	15 275	4 925	0	15 275

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Závazky po lehote splatnosti	207 211	141 387
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 949 181	9 075 911
Krátkodobé záväzky spolu	4 156 392	9 217 298
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 170	2 179
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 170	2 179

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 179	2 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 435	13 139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 435	13 139
Čerpanie sociálneho fondu	-16 444	-13 028
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 170	2 179

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.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade, a to za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Oblasť odbytu	Inžinierske služby		Tovar		Zákazková výroba		Spolu	
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
A	b	c	d	e	f	g	h	i
HZI Zurich, Švajčiarsko	4 759 221	4 946 298	0	0	10 258 133	9 564 265	15 017 354	14 510 563
HZI Biomethan, Nemecko	283 972	241 724	0	0	0	0	283 972	241 724
HZI Deutschland Köln	5 577	0	0	0	0	0	5 577	0
3RD	23 019	0	0	0	0	83 810	23 019	83 810
Spolu	5 071 789	5 188 022	0	0	10 258 133	9 648 075	15 329 922	14 836 097

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ 2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Iné výnosy	0	0
Finančné výnosy, z toho:	55 484	16 164
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>55 484</i>	<i>16 164</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 538	3 680

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 071 789	5 188 022
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	10 258 133	9 648 075
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	15 329 922	14 836 097

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 369 260	4 093 383
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 450</i>	<i>9 500</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 450	9 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 359 810</i>	<i>4 083 883</i>
Cestovné náklady	309 951	87 893
Nájomné	194 991	93 058
Právne, ekonomické služby a iné poradenstvo	4 480	15 836
Telekomunikačné služby, internet, software	233 512	191 085
Služby k zákazkovej výrobe, k zákazkám	2 459 421	3 653 166
Ostatné	157 455	42 845
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 635	3 220
Poistenie	6 851	3 190
Iné	3 784	30
Finančné náklady, z toho:	53 115	33 822
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>46 365</i>	<i>20 530</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 424	11 219
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 750</i>	<i>13 292</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	6 750	13 292

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ 2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	226 928	x	100,00%	417 679	x	100,00%
teoretická daň	x	47 655	21,00%	x	87 713	21,00%
Daňovo neuznané náklady	108 578	22 801	10,05 %	63 998	13 440	3,22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-57 312	-12 036	-5,30 %	-28 354	-5 955	-1,43 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	278 194	58 420	25,75 %	453 323	95 198	22,79 %
Splatná daň z príjmov	x	58 420	25,75%	x	95 198	22,79 %
Odložená daň z príjmov	x	-4 826	-2,13 %	x	-6 081	-1,46 %
Celková daň z príjmov	x	53 594	23,62 %	x	89 117	21,33 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má kancelárske priestory v nájme od tretej osoby, a to v sídle spoločnosti v Leviciach a mimo sídla spoločnosti v Bratislave. Spoločnosť má prenajaté skladové priestory v Novej Dedine.

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách sa sledujú na podsúvahových účtoch.
Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Podmienенý majetok je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv.

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

2. Podmienенé záväzky

Jedná sa o záväzky vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky,
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili s materskou spoločnosťou a s jednou zo sesterských spoločností):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 31.03.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
a	b	c	d
Materská spoločnosť – HZI Zurich, Švajčiarsko			
Predaj služieb materskej spoločnosti	03	15 017 354	14 510 563
Nákup tovaru a služieb (software)	01	88 015	53 572
Sesterská spoločnosť - HZI Biomethan, Nemecko			
Predaj služieb sesterskej spoločnosti	03	283 972	241 724
Sesterská spoločnosť - HZI Deutschland Köln			
Predaj služieb sesterskej spoločnosti	03	5 577	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

03 – poskytnutie služby

11 – iný obchod

Error! Objects cannot be created from editing field codes.**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. marci 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

	k 01.04.2022				k 31.03.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	939 661	0	0	328 562	1 268 223
Nerozdelený zisk minulých rokov	939 661	0	0	328 562	1 268 223
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	328 562	173 334	0	-328 562	173 334
Spolu	1 273 723	173 334	0	0	1 447 057

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 k 01.04.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia k 31.03.2022
a	b	c	d	e	f

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	531 142	0	0	408 519	939 661
Nerozdelený zisk minulých rokov	531 142	0	0	408 519	939 661
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	408 519	328 562	0	-408 519	328 562
Spolu	945 161	328 562	0	0	1 273 723

Účtovný zisk za účtovné obdobie končiacie k 31.03.2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2022
Účtovný zisk po zdanení	328 562

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 31.03.2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	328 562
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	328 562

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení končiace k 31.03.2023, t.j. o rozdelení účtovného zisku vo výške 173 334 EUR rozhodne Jediný spoločník Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu, t.j. konateľov spoločnosti Jedinému spoločníkovi je takýto:

- prevod účtovného zisku v celej sume do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 6 6 5 7 5 8

DIČ

2 1 2 0 4 1 3 9 9 9

	31.03.2023	31.03.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistá strata/zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	226.928	417.679
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	107.756	74.446
Opravná položka k pohľadávkam		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-15.039	29.194
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Prijaté úroky		
Rezervy (zmena stavu)	-244.537	432.845
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	75.108	954.164
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2.788.674	-2.174.952
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-5.057.915	1.583.036
Peňažné toky z prevádzky	-2.194.133	362.248
Výdavky na daň z príjmov	-79.577	-148.086
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2.273.710	214.162
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-238.382	-83.011
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-238.382	-83.011
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátka záväzku z finančného lízingu	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2.512.092	131.151
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5.304.512	5.173.361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2.792.420	5.304.512
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2.792.420	5.304.512

Peňažné

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	6	6	5	7	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	4	1	3	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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