

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ZAPA beton SK s.r.o. Vajnorská 142, 830 00 Bratislava
Dátum založenia	11. júna 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. júna 2001
Hospodárska činnosť	– Výroba a predaj betónových zmesí, – banská činnosť, – prenájom nehnuteľností a motorových vozidiel.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	72
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

ZAPA beton SK s.r.o (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzeným ručiteľom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. 3. 2022.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia: Ing. Katarína Gáborová od 31. 5. 2011
Ing. Andrej Hrabovský od 6. 5. 2014 do 15. 1. 2023
Jörg Reiner Wild od 1.1.2022

S účinnosťou od 15. 1. 2023 dochádza v spoločnosti k organizačnej zmene, spočívajúcej v odstúpení konateľa Ing. Andreja Hrabovského.

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
ZAPA beton a.s., Česká republika	11 855 698	99,969	99,969	-
Cement Hranice, akciová spoločnosť	3 698	0,031	0,031	-
Spolu	11 859 396	100	100	-

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, Dyckerhoff GmbH zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ.

Spoločnosť, a všetky jej dcérske účtovné jednotky, sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dyckerhoff GmbH, Biebricher Strasse 68, 652 03 Wiesbaden. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Dyckerhoff GmbH zostavuje spoločnosť Dyckerhoff GmbH, Biebricher Strasse 68, 652 03 Wiesbaden (zapísaná v registrovom súdne Wiesbaden pod HRB 27594). Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené priamo v sídle uvedenej spoločnosti, alebo v sídle spoločnosti ZAPA beton a.s., Vídeňská 495, 142 00 Praha 4.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
K 31. decembru 2022 spoločnosť vykazuje ztrátu za bežné účtovné obdobie vo výške 1 067 tis. EUR.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. 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.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Pre účely posúdenia návratnosti dlhodobého majetku vedenie spoločnosti pripravilo analýzu znehodnotenia dlhodobého majetku metódou diskontovaných peňažných tokov. Vzhľadom na neistoty, ktoré súvisia s implementáciou plánov spoločnosti, predpoklady použité v tejto analýze v budúcnosti môžu byť významne odlišné od plánu.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – investície v dcérskych účtovných jednotkách obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Zníženie hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.
- f) Zásoby obstarané kúpou – sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich z ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
 - l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby pri ktorých nie je známa presná výška záväzku, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky sa vytvárajú:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %, do 180 dní individuálne podľa stupňa rizikovosti.

- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok do výšky 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov.

Goodwill sa amortizuje počas 5 rokov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok do 754,00 € sa účtuje priamo do nákladov a sleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí nad 754,00 € do 1 700,00 € sa odpisuje na dva roky. Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 € sa odpisuje podľa určitých evidenčných skupín. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

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

Druh majetku	Životnosť
Budovy a stavby	20-40 rokov
Drobné stavby, prípojky, kontajnery kovové, betónové stroje	6-20 rokov
Dopravné prostriedky, kancelárska technika, stroje	4-8 rokov
Technológia, mixy, plastové bunky, nakladače, cisterny, prívesy, WAP, nábytok, stroje, lode, pumpy	4-12 rokov
Softvér	5 rokov

- b) Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie obstarávacej ceny sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vyporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vyporiadania obchodu.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	159 865	-	2 712 324	-	-	-	2 872 189
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	159 865	-	2 712 324	-	-	-	2 872 189
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	148 102	-	2 712 324	-	-	-	2 860 426
Prírastky	-	3 362	-	-	-	-	-	3 362
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	151 464	-	2 712 324	-	-	-	2 863 788
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	11 764	-	-	-	-	-	11 764
K 31. decembru 2022	-	8 402	-	-	-	-	-	8 402

ZAPA beton SK s.r.o.
IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	159 865	-	2 712 324	-	-	-	2 872 189
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	159 865	-	2 712 324	-	-	-	2 872 189
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	144 740	-	2 712 324	-	-	-	2 857 064
Prírastky	-	3 362	-	-	-	-	-	3 362
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	148 102	-	2 712 324	-	-	-	2 860 426
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	15 125	-	-	-	-	-	15 125
K 31. decembru 2021	-	11 763	-	-	-	-	-	11 763

ZAPA betón SK s.r.o.
IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatní dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2022	6 088 462	5 200 843	13 271 135	132 188	132 081	-	24 824 709
Prírastky	-	147 157	206 300	-	276 266	-	629 723
Úbytky	(43 285)	(474 966)	(1 267 329)	-	(353 457)	-	(2 139 037)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	6 045 177	4 873 034	12 210 106	132 188	54 890	-	23 315 395
Oprávky							
K 1. januára 2022	-	3 846 207	9 840 210	102 791	-	-	13 789 208
Prírastky	-	115 568	617 941	5 471	-	-	738 980
Úbytky	-	(474 966)	(1 267 329)	-	-	-	(1 742 295)
Predaný majetok	-	-	14 517	-	-	-	14 517
K 31. decembru 2022	-	3 486 809	9 205 339	108 262	-	-	12 800 410
Opravná položka							
K 1. januára 2022	2 766 604	-	-	-	-	-	2 766 604
Prírastky	64 390	-	-	-	-	-	64 390
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	2 830 994	-	-	-	-	-	2 830 994
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2022	3 321 858	1 354 636	3 430 925	29 398	132 081	-	8 268 898
K 31. decembru 2022	3 214 183	1 386 225	3 004 767	23 926	54 890	-	7 683 991

Prírastky stavby predstavujú výstavbu „Kalové jamy a spevnených plach“ v Žiline (68 108 EUR), vybudovanie „Skládky kameniva“ Humenné (50 640 EUR) „Kotelna + ATS“ v Banskej Bystrici (7 434 EUR), ďalej vybudovanie „Spevnenej plochy pod recyklingom“ v Moste pri Bratislave (10 987 EUR) a „vysušací box na zvyškový betón a rekonštrukcia príjazdovej cesty“ Michalovce (9 714 EUR).

Prírastky hnutelných vecí predstavujú nákup „Čelný nakladač CAT 930M“ (159 650 EUR), technické zhodnotenie technológie recyklingu v Moste pri Bratislave (8 693 EUR) a „Technológie kotolne a ATS“ v Banskej Bystrici (37 957 EUR)

Zaoštaranie dlhodobého hmotného majetku predstavujú výdavky spojené s prípravou vybudovania vysušiacich boxov na prevádzkach (13 893 EUR), vybudovanie „Zastrešenia skládky kameniva“ a „Trafostanice“ pre betonáreň Staviteľská (40 996 EUR) a iné projekty.

Vyradenie stavieb a samostatných hnutelných vecí predstavuje predovšetkým vyradenie majetku v súvislosti s ukončením prevádzky v Martine, v tom predaj stavieb (171 937 EUR) a predaj hnutelných vecí (69 483 EUR) a predaj pozemkov v Martine (43 285 EUR) a vyradenie v súvislosti s ukončením prevádzok Višňové a Dubná Skala, v tom vyradenie hnutelných vecí – predaj (603 319 EUR), likvidácia (292 089 EUR) a vyradenie stavieb – predaj (303 029 EUR).

ZAPA beton SK s.r.o.
IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Ostatní dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2021	6 067 960	5 370 841	13 283 481	132 189	8 311	6 018	24 868 800
Prírastky	35 725	7 148	44 664	-	211 307	10 216	309 060
Úbytky	(15 223)	(177 146)	(57 010)	-	(87 537)	(16 234)	(353 150)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	6 088 462	5 200 843	13 271 135	132 189	132 081	-	24 824 710
Oprávky							
K 1. januára 2021	-	3 897 283	9 238 549	96 715	-	-	13 232 547
Prírastky	-	126 070	625 015	6 076	-	-	757 161
Úbytky	-	(177 146)	(57 010)	-	-	-	(234 156)
Predaný majetok	-	-	33 656	-	-	-	33 656
K 31. decembru 2021	-	3 846 207	9 840 210	102 791	-	-	13 789 208
Opravná položka							
K 1. januára 2021	2 714 126	-	-	-	-	-	2 714 126
Prírastky	52 478	-	-	-	-	-	52 478
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	2 766 604	-	-	-	-	-	2 766 604
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2021	3 353 834	1 473 558	4 044 932	35 474	8 311	6 018	8 922 127
K 31. decembru 2021	3 321 858	1 354 636	3 430 925	29 398	132 081	-	8 268 898

Prírastky pozemky predstavujú prírastok v rámci zámennej zmluvy s Roľníckym družstvom podielníkov v Moste pri Bratislave.

Prírastky stavby predstavujú výstavbu „Spevnenej plochy pred sklodom“ v Piešťanoch (3 758 EUR) a „Rekonštrukcia studne“ v Prešove (1 635 EUR), ďalej rekonštrukciu „Spevnenej plochy pod recyklingom“ v Banskej Bystrici (1 755 EUR).

Prírastky hnuteľných vecí predstavujú nákup „Foriem na betónové bloky“ (13 943 EUR), technické zhodnotenie technológie recyklingu v Bánskej Bystrici (16 070 EUR) a iné.

Zaobstaranie dlhodobého hmotného majetku predstavujú výdavky spojené s prípravou vybudovania kalového hospodárstva pre betonáreň Žilina (46 578 EUR), vybudovanie „Skládky kameniva“ pre betonáreň Humenné (38 737 EUR), ďalej „Rekonštrukcia recyklingu“ pre betonáreň Most (19 477 EUR), Rekonštrukcia príjazdovej cesty Michalovce (9 237 EUR) a iné projekty.

Vyradenie staveb a samostatných hnuteľných vecí predstavuje predovšetkým vyradenie majetku v súvislosti s ukončením prevádzky na betonárke Rapid, v tom likvidácia stavieb (177 146 EUR) a predaj hnuteľných vecí (43 910 EUR). Ostatné vyradenie sa týkalo pozemkov Most pri Bratislave v rámci zámennej zmluvy s Roľníckym družstvom podielníkov (15 223 EUR) a vyradenie hnuteľných vecí likvidáciou (13 100 EUR).

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) 2022</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné,	1 109 917	Generali, Allianz, Bratislava
Nakladače, autodomiešavače	zákonné		
Nakladače, automiešavače	poistenie proti živelným pohromám	1 110 950	Generali, Bratislava
Zodpovednosť za škodu (plávaj.stroj)		-	Generali, Bratislava
Zodpovednosť za škodu	chyba výroby	2 500 000	HDI Versicherung, Viedeň
Nadnárodné poistenie		278 795	Marsh S.p.A., Milano

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny majetok a nemá obmedzené disponovanie so žiadnym dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá žiadny majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Dlhodobá pôžička v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januára 2022	597 680	-	64 133	661 813
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Kurzový rozdiel	-	-	-	-
z precenenia	(18 837)	-	-	(18 837)
K 31. decembru 2022	578 843	-	64 133	642 976
Opravná položka				
K 1. januára 2022	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-
Účtovná hodnota				
K 1. januára 2022	597 680	-	64 133	661 813
K 31. decembru 2022	578 843	-	64 133	642 976

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Dlhodobá pôžička v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2021	601 151	-	64 133	665 284
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	(3 471)	-	-	(3 471)
K 31. decembru 2021	597 680	-	64 133	661 813
Opravná položka				
K 1. januáru 2021	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-
Účtovná hodnota				
K 1. januáru 2021	601 151	-	64 133	665 284
K 31. decembru 2021	597 680	-	64 133	661 813

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Dcérske účtovné jednotky ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	100	100	(420 166)	(226 310)	578 843
Dlhodobá pôžička ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	-	-	-	-	64 133
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	642 976

31. december 2021

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Dcérske účtovné jednotky ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	100	100	(210 491)	(85 934)	597 680
Dlhodobá pôžička ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	-	-	-	-	64 133
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	661 813

Primárnym predmetom činnosti spoločnosti ZAPA BETON Hungaria Kft. je ťažba a predaj štrku. Finančné informácie o tejto spoločnosti boli získané z audítorm neoverenej účtovnej závierky. Pre účely posúdenie návratnosti dlhodobého majetku vedenie spoločnosti pripravilo analýzu znehodnotenia dlhodobého majetku metódou diskontovaných peňažných tokov. Na základe provedenej analýzy nebolo zistené znehodnotenie dcérskej spoločnosti.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny finančný majetok a nemá obmedzené disponovanie so žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby

3.1. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani nemá obmedzené disponovanie so žiadnymi zásobami.

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2022

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	916 340	-	-	-	-	-	916 340
Krátkodobé	1 331 135	346 015	72 826	18 722	30 905	1 188 950	2 988 553

31. december 2021

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	1 238 558	-	-	-	-	-	1 238 558
Krátkodobé	1 609 928	406 817	87 238	34 437	9 486	1 185 481	3 333 387

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2022
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	ZAPA beton Hungaria	645 072
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	ZAPA beton a.s.	437
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (úroky z pôžičky)	ZAPA beton Hungaria	6 989
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		-
Celkom		652 498

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke k 31. decembru 2022 zahrňujú úroky z dlhodobé pôžičky poskytnuté na prevádzkové účely pôvodne Spoločnosti EASTSTONE K.f.t., ktorá bola s účinnosťou k 1. 1. 2018 zlúčená so spoločnosťou ZAPA beton Hungaria Kft.

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2023	po r. 2023
ZAPA beton Hungaria	51 133	1,85	31. 12. 2023	Žiadne	5 655	51 133
ZAPA beton Hungaria	10 000	2,03	31. 12. 2023	Žiadne	1 056	10 000
ZAPA beton Hungaria	3 000	1,74	31. 12. 2023	Žiadne	278	3 000
Celkom	64 133				6 989	64 133

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2021</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	ZAPA beton Hungaria	582 769
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	ZAPA beton a.s.	681
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (úroky z pôžičky)	ZAPA beton Hungaria	5 873
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		-
Celkom		589 323

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke k 31. decembru 2022 zahrňujú úroky z dlhodobé pôžičky poskytnuté na prevádzkové účely pôvodne Spoločnosti EASTSTONE K.f.t., ktorá bola s účinnosťou k 1. 1. 2018 zlúčená so spoločnosťou ZAPA beton Hungaria Kft.

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v EUR</i>	<i>Úroková sadzba %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Záruka</i>	<i>Suma splatná v EUR</i>	
					<i>v r. 2022</i>	<i>po r. 2022</i>
ZAPA beton Hungaria	51 133	1,85	31. 12. 2023	Žiadne	4 765	51 133
ZAPA beton Hungaria	10 000	2,03	31. 12. 2023	Žiadne	882	10 000
ZAPA beton Hungaria	3 000	1,74	31. 12. 2023	Žiadne	226	3 000
Celkom	64 133				5 873	64 133

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	757 522	68 763	(23 102)	(74 914)	728 269
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	747 522	68 763	(23 102)	(74 914)	728 269

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a rizikovosti.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	916 340	-	916 340
Spolu dlhodobé pohľadávky	916 340	-	916 340
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 319 058	1 657 418	2 976 477
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 989	-	6 989
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 167	-	1 167
Iné pohľadávky	3 921	-	3 921
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 331 135	1 657 418	2 988 553

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 238 558	-	1 238 558
Spolu dlhodobé pohľadávky	1 238 558	-	1 238 558
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 598 979	1 723 459	3 322 438
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 873	-	5 873
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	3 953	-	3 953
Iné pohľadávky	1 123	-	1 123
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 609 928	1 723 459	3 333 387

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 657 418	1 723 459
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 331 135	1 609 928
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 988 553	3 333 387
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	916 340	1 238 558
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	916 340	1 238 558

4.6. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne zabezpečenie pohľadávok.

4.7. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne pohľadávky ani nemá obmedzené disponovanie so žiadnymi pohľadávkami.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	7 472	8 695
Bankové účty bežné	751 450	23 566
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	758 922	32 261

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2022</i>	<i>31. december 2021</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	89 273	16 894
z toho:		
doprava, poistné	17 645	10 728
prenájom	-	-
ostatné	71 628	6 166
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	89 273	16 894

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Zákonný rezervný fond je tvorený v požadovanej výške.

1.2. Výsledok hospodárenia roku 2021 sa po rozhodnutí valného zhromaždenia rozdelil nasledovne:

Položka	2021
Účtovná ztráta	(576 382)
Vysporiadanie účtovného zisku	2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	576 382
Iné	-
Spolu	576 382

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	236 580	30 000	(236 580)	-	30 000
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	180 885	207 341	(180 885)	-	207 341
z toho:					
Zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	33 331	31 798	(33 331)	-	31 798
rezerva na energie	6 756	3 200	(6 756)	-	3 200
rezerva na dopravu	44 643	43 488	(44 643)	-	43 488
rezerva na súdny spory	64 000	73 000	(64 000)	-	73 000
Iné	32 155	55 856	(32 155)	-	55 856
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	272 400	39 480	(75 300)	-	236 580
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy	299 664	417 058	(535 837)	-	180 885
z toho:					
Zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poistné	26 613	33 331	(26 613)	-	33 331
rezerva na energie	30 758	6 756	(30 758)	-	6 756
rezerva na dopravu	23 403	44 643	(23 403)	-	44 643
rezerva na súdny spory	46 000	41 746	(23 746)	-	64 000
Iné	172 890	290 582	(431 317)	-	32 155
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. december 2022

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	1 077 966	82 897	21 899	1 182 762
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	13 747	-	-	13 747
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	849 513	-	-	849 513
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	4 742 796	-	-	4 742 796
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	119 055	-	-	119 055
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 460	-	-	77 460
Daňové záväzky a dotácie	33 206	-	-	33 206
Ostatné záväzky	3 505	-	-	3 505
Spolu k 31. decembru 2022	6 917 248	82 897	21 899	7 022 044

31. december 2021

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	1 066 797	1 866	32 440	1 101 103
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	33 013	-	-	33 013
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	754 196	-	-	754 196
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	4 062 264	-	-	4 062 264
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	82 474	-	-	82 474
Záväzky zo sociálneho poistenia	55 851	-	-	55 851
Daňové záväzky a dotácie	63 754	-	-	63 754
Ostatné záväzky	3 789	-	-	3 789
Spolu k 31. decembru 2021	6 122 138	1 866	32 440	6 156 444

3.2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 12. 2022	Spolu k 31. 12. 2021
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	104 796	34 306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 917 248	6 122 138
Spolu krátkodobé záväzky	7 022 044	6 156 444
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	708 962	708 962
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 901	9 939
Spolu dlhodobé záväzky	715 863	718 901

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

K 31. decembru 2022 má spoločnosť pôžičky iba od spoločností v skupine v tomto členení:

Spoločnosť	Suma (v EUR) k 1. 1. 2022	Pôvodná mena	Zostatok k 31. 12. 2022 (v EUR)	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
							v r. 2023	po r. 2023
Zapa beton a.s.	710 839	Eur	710 839	12MEURIBOR +3,075 %	31. 12. 2024	žiadne	1 877	708 962
Cement Hranice a.s.	4 060 387	Eur	4 740 919	EONIA + 0,75 % p.a			4 740 919	-
Celkom	4 771 226	Eur	5 451 758				4 742 796	708 962

Úroky z pôžičky č. 20030602 za rok 2022 predstavovali 22 103 EUR, z toho 20 226 EUR bolo uhradené v priebehu roka 2022.

K 31. decembru 2021 má spoločnosť pôžičky iba od spoločností v skupine v tomto členení:

Spoločnosť	Suma (v EUR) k 1. 1. 2021	Pôvodná mena	Zostatok k 31. 12. 2021 (v EUR)	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
							v r. 2022	po r. 2022
Zapa beton a.s.	710 839	Eur	710 839	12MEURIBOR +3,075 %	31. 12. 2024	žiadne	1 877	708 962
Cement Hranice a.s.	4 010 419	Eur	4 060 387	EONIA + 0,75 % p.a			4 060 387	-
Celkom	4 721 258	Eur	4 771 226				4 062 264	708 962

Úroky z pôžičky č. 20030602 za rok 2021 predstavovali 22 103 EUR, z toho 20 226 EUR bolo uhradené v priebehu roka 2021.

Úvery boli použité na prevádzkové účely.

3.3. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	3 476 335	5 300 294
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	254 809	437 128
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	632 378	160 474
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	916 340	1 238 558
Uplatnená daňová pohľadávka:	916 340	1 238 558
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(322 218)	124 025
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje zo všetkých dočasných rozdielov, pri ktorých je vysoká pravdepodobnosť, že sa zrealizujú v nasledujúcich rokoch. Z dôvodu neistoty v súvislosti s realizáciou časti dočasných rozdielov sa Spoločnosť rozhodla k 31.12.2022 znížiť odloženú daňovú pohľadávku o 322 218 EUR.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dočasné rozdiely odpočítateľné zahŕňajú najmä:

- opravné položky k pohľadávkam a dlhodobému hmotnému majetku
- rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku,
- rezervy, záväzky viac ako 360 dní po splatnosti a náklady daňovo uznané po zaplatení
- daňová strata z predchádzajúcich rokov

3.5. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 939	13 931
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 592	7 604
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 592	7 604
Čerpanie sociálneho fondu	(10 630)	(11 596)
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 901	9 939

3.6. Záväzky voči spriazneným osobám

31. decembra 2022

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	708 962
Krátkodobé záväzky:		
	Cement Hranice	841 256
	Zapa beton a.s.	8 257
Záväzky z obchodného styku	ZAPA BETON Hungaria	-
	Zapa beton a.s.	1 877
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Cement Hranice	4 740 919
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu		6 301 271

31. decembra 2021

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	708 962
Krátkodobé záväzky:		
	Cement Hranice	752 194
	Zapa beton a.s.	2 002
Záväzky z obchodného styku	ZAPA BETON Hungaria	-
	Zapa beton a.s.	1 877
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Cement Hranice	4 060 387
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu		5 525 422

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2022		2021	
	v EUR	%	v EUR	%
Slovensko	19 802 377	100,00	20 416 085	100,00
Predaj celkom	19 802 377	100,00	20 416 085	100,00

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovnému výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb doprava		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné		Celkom
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Slovensko	16 516 980	16 800 306	3 134 999	3 474 763	150 398	141 016	20 416 085
Spolu	16 516 980	16 800 306	3 134 999	3 474 763	150 398	141 016	20 416 085

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výrobky	16 472 621	16 792 384
Tržby z predaja služieb	3 285 316	3 615 107
Tržby za tovar	44 440	8 594
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	19 802 377	20 416 085

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	19 724	7 257
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	5 282	3 215
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 708	36
ostatné významné položky finančných výnosov	1 017	1 946
Mimoriadne výnosy		

V priebehu roku 2022 nebola realizovaná aktivácia výrobkov zo štrkovne Most a Ducové na jednotlivé prevádzky.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	50 740	9 545
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	13 651 565	13 594 205
Služby	4 134 674	4 504 213
z toho hlavne:		
opravy a údržba	387 335	396 980
cestovné	8 945	8 161
náklady na reprezentáciu	4 638	2 839
prepravné betónu	1 941 162	2 299 349
čerpanie betónu	632 092	635 578
nájomné betonárky	-	-
telefónne poplatky	25 252	27 514
likvidácia odpadu	54 452	92 724
iná preprava	106 196	96 975
daňové a právne poradenstvo	46 277	53 892
ťažba a doprava štrku	274 047	274 367
nájom pozemku	41 933	56 540
nájom nebyt. priestorov	36 802	35 603
operatívny leasing	110 300	121 397
bezpečnosť, ostraha	16 153	19 062
Ostatné	449 090	383 232

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	2022	2021
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 247	10 963
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	612	548
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:</i>	194 643	229 062
<i>Poistenie majetku</i>	32 888	32 987
<i>Odpis pohľadávky</i>	-	-
<i>Ostatné</i>	161 755	196 075
<i>Tvorba opravnej položky voči pohládkam</i>	55 661	(66 685)
<i>Finančné náklady</i>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	33 259	12 443
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	336	6 379
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov:</i>	8 713	12 152

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

V tejto časti sa ďalej uvádza:

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Spoločnosť vykazuje nasledovnú štruktúru dane z príjmov:

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2022	2021
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	3 830	4 615
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	322 218	(124 025)
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	326 048	(119 410)

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(740 561)			(695 792)		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		(155 518)	21		(146 116)	21
Daňovo neuznané náklady	149 442	31 383	-	61 137	12 839	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	(471 904)	(99 100)	-	(160 474)	(33 700)	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	2 163 434	454 321	-	-	-	-
Ine	452 201	94 962	-	226 510	47 567	-
Spolu		326 048	-		(119 410)	
Splatná daň z príjmov	-	3 830	-	-	4 615	
Odložená daň z príjmov	-	322 218	-	-	(124 025)	
Celková daň z príjmov		326 048	-		(119 410)	

Spoločnosť ZAPA beton SK má k 31. 12. 2022:

- v nájme (operatívny leasing) 27 ks motorových vozidiel do 3,5t
- v nájme od ZAPA beton a.s. nakladač a drtič Pegson a autodomíchávač

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory, prevádzky na výrobu betónu a pozemky od tretích osôb.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov											
	štatutárnych			dozorných			iných			štatutárnych			dozorných			iných		
	2022	2021		2022	2021		2022	2021		2022	2021		2022	2021		2022	2021	
Peňažné príjmy	11 199	12 840		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
Nepeňažné príjmy	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
Peňažné preddavky	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
Nepeňažné preddavky	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
Poskytnuté úvery	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
Poskytnuté záruky	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-		-	-		-	-		-	-		-	-	

Jeden člen vedenia spoločnosti má k dispozícii služobné motorové vozidlo používané aj na súkromné účely.

ZAPA beton SK s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske spoločnosti a pridružené spoločnosti).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31. decembra 2022				
	Pohl'advky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	437	719 095	83 541	241 815	-
Dcérske a pridružené spoločnosti	716 195	-	-	63 420	-
Ostatné spoločnosti v skupine	-	5 582 175	6 695 732	-	-
Spolu	716 632	6 301 270	6 779 273	305 235	-

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31. decembra 2021				
	Pohl'advky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	681	712 841	102 557	80 109	-
Dcérske a pridružené spoločnosti	652 775	-	-	27 370	-
Ostatné spoločnosti v skupine	-	4 812 319	6 461 096	-	-
Spolu	653 456	5 525 160	6 563 653	107 479	-

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Cement Hranice	01	6 562 916	6 350 314
Cement Hranice	08	47 736	32 315
Cement Hranice	03	85 080	78 468

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
ZAPA BETON Hungaria	08	1 116	1 148
ZAPA beton a.s.	01	26 166	14 432
ZAPA beton a.s.	03	35 272	66 022
ZAPA beton a.s.	08	22 103	22 103
ZAPA BETON Hungaria	02	62 304	26 222
ZAPA BETON Hungaria	03	-	-
ZAPA beton a.s.	02	241 815	80 109
ZAPA beton a.s.	02	-	-

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

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Žiadne

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(5 652 683)	-	-	(576 382)	(6 229 065)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(576 382)	(1 066 608)	-	576 382	(1 066 608)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(5 644 496)	-	-	(8 187)	(5 652 683)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(8 187)	(576 382)	-	8 187	(576 382)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Peniaze	211	8 763	10 245
Ceniny	213	(1 291)	(1 550)
Účty v bankách	221.1	751 450	23 566
Peniaze na ceste	261	-	-
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		758 922	32 261

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

XIV. VPLYV COVID-19 A VOJNY NA UKRAJINE NA ÚČTOVNÚ JEDNOTKU

Vplyvy COVID-19 ani vojny na Ukrajinu nemali v období 2022 významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-	-740 560	-695 792
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	200 300	498 666
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	742 343	760 523
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-180 124	-154 599
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	45 137	-140 121
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-72 379	6 201
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	69 839	54 418
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 116	-1 148
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-441 054	-27 338
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	37 654	730
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 126 002	390 482
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	342 629	527 370
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	855 068	-237 977
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-71 695	101 089
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	585 742	193 356
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-63 137	-54 426
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	3 321	-3 321
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	525 926	135 609
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-298 121	-206 541
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	498 856	76 218
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	200 735	-130 323

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	726 661	5 286
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	32 261	26 975
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	758 922	32 261
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	758 922	32 261