

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť **GROTTO, a.s.**, so sídlom na Dunajskej ulici 25, 811 01 Bratislava.

Bola založená notárskou zápisnicou dňa 28.4.1997. Dátum vzniku účtovnej jednotky je 26.5.1997

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom priemyselného tovaru, strojov a zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prieskum trhu
- factoring a forfaiting
- prevádzkovanie ubytovacích zariadení do triedy * *
- pohostinská činnosť
- výroba potravín a nápojov
- výroba pekárenských výrobkov
- výroba cukrárenských výrobkov

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	10 029 666	9 195 100	ÁNO
Čistý obrat celkom	4 196 338	3 917 293	ÁNO
Počet zamestnancov	128	104	ÁNO

2. Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v nasledujúcich účtovných jednotkách

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

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 bola schválená VZ dňa 28.6.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona o účtovníctve.

5. Spoločnosť nie je členom skupiny účtovných jednotiek, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	124	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	128	104
	4	4

ČLÁNOK II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) **Trvalé zníženie hodnoty majetku** nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) **Záväzky** účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) **Určenie ocenenia finančných nástrojov** pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – FEFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5-40	2,5-20
Ostatný DNM	019	5-40	2,5-20
Stavby	021	20-40	2,5-5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4 - 6	16,67-25
Dopravné prostriedky	022.A	4 - 6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4 -12	8,33-25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 - 40	2,5-25

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5. **Informácia o oprave významných chýb:** žiadne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér -13	Oceniteľ- né práva -14	Goodwill -15	Ostatný DNM -19	Obsta- ranie DNM -41	Poskytnut é preddavky na DNM -51	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		468 829	8000					476 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		468 829	8000					468 829
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		397 560	4619					402 179
Prírastky		61 088	1466					62 554
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		458 648	6085					464 733
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		71 269	3 381					74 650
Stav na konci		10 181	1 915			0		12 096
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér -13	Oceniteľ- né práva -14	Goodwill -15	Ostatný DNM -19	Obsta- ranie DNM -41	Poskytnut é preddavky na DNM -51	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		346 653	8000			122 176		476 829
Prírastky		122 176						122 176
Úbytky						122 176		122 176
Presuny								0
Stav na konci		468 828	8000					476 828
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		346 653	1144					347 797
Prírastky		50 907	3475					54 382
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci		397 560	4619					402 179
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0	6856			122 176		129 032
Stav na konci		71268	3381			0		74 649

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na	SPOLU
	(účet 031)	-21	súbory	-25	-26	-29	-42	DHM	
			-22					-52	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	11 090	7 094 575	850 363				9 897	64 490	8 030 415
Prírastky		3 620	160 512				510 350	11 159	685 641
Úbytky	10 635						491 146		501 781
Presuny									0
Stav na konci	455	7 098 195	1 010 875				29 101	75 649	8 214 275
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 699 058	392 428						4 091 486
Prírastky		306 748	233 829						540 577
Úbytky			98 016						98 016
Presuny									
Stav na konci		4 005 806	528 241						4 534 047
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		2 260 000							2 260 000
Prírastky									
Úbytky		210 000							210 000
Presuny									
Stav na konci		2 050 000							2 050 000
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	11 090	1 135 517	457 935				9 897	64 490	1 678 929
Stav na konci	455	1 042 389	482 634				29 101	75 649	1 630 228
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na	SPOLU
	(účet 031)	-21	súbory	-25	-26	-29	-42	DHM	
			-22					-52	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	11 090	6 866 695	443 157				29 064	64 490	7 414 496
Prírastky		227 880	407 206				617 710		1 252 796
Úbytky							636 877		636 877
Presuny									
Stav na konci	11 090	7 094 575	850 363			0	9 897	64 490	8 030 415
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 399 158	313 920						3 713 078
Prírastky		299 900	78 508						378 408
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		3 699 058	392 428						4 091 486
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		2 520 000							2 520 000
Prírastky									
Úbytky		260 000							260 000
Presuny									
Stav na konci		2 260 000							2 260 000
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	11 090	947 537	129 237				29 064	64 490	1 181 418
Stav na konci	11 090	1 135 517	457 935				9 897	64 490	1 678 929

g,h,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová	Podielová	Ostatné	Pôžičky	Pôžičky,	Ostatné	DLhové CP	Pôžičky		Obstarani	SPOLU
	účasť v PUJ	účasť,	CP	PUJ	okrem PUJ	pôžičky	a ostatný	a ostatný	Účty	e	
	(061A,062A	okrem PUJ	a podiely	(066A)	(066A)	(067A)	DFM	(T≥1R)	v bankách	a	
063A)	(062A)	(063A)				(065A,	(066A,067A	(T>1R)	preddavky		
							(069A)	069A)	(22xA)	(043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav											
na začiatku					10	185 686					185 696
Prírastky						1 749					1 788
Úbytky											
Presuny											
Stav											
na konci					10	187 474					187 484
<i>Opravné položky</i>											
Stav											
na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav											
na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav											
na začiatku					10	185 686					185 696
Stav											
na konci					10	187 474					187 484
<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>											
Dlhodobý finančný majetok	Podielová	Podielová	Ostatné	Pôžičky	Pôžičky,	Ostatné	DLhové CP	Pôžičky		Obstarani	SPOLU
	účasť v PUJ	účasť,	CP	PUJ	okrem PUJ	pôžičky	a ostatný	a ostatný	Účty	e	
	(061A,062A	okrem PUJ	a podiely	(066A)	(066A)	(067A)	DFM	(T≥1R)	v bankách	a	
	063A)	(062A)	(063A)				(065A,	(066A,067A	(T>1R)	preddavky	
							(069A)	069A)	(22xA)	(043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav											
na začiatku					1 074 000	183 898					1 257 898
Prírastky					291 544	393 788					685 332
Úbytky					1 365 534	392 000					1 757 534
Presuny											
Stav											
na konci					10	185 686					185 696
<i>Opravné položky</i>											
Stav											
na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav											
na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav											
na začiatku					1 074 000	183 898					1 257 898
Stav											
na konci					10	185 686					185 696

k) Spoločnosť neaplikuje metódu ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

l) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: nemá obsahovú náplň

m) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	5 269	0	0	0	5 269
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 269	0	0	0	5 269

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávok z dôvodu upustenia od vymáhania.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam, ktoré spoločnosť vymáha súdnou cestou.

n) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	452 865	1 687 693	1 905 191

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	863 652	121 756	985 408

o) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade: nie je zriadené záložné právo

2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie : **3 785 042,- EUR**

2. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 6 000 000, - EUR, základné imanie bolo navýšené o 100 000 EUR, do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nebolo navýšenie zapísané do OR SR.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – Spoločnosť momentálne nemá upísané vlastné imanie.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 360
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 360
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 360

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): žiadne

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,-

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: bude preúčtovaný na základe rozhodnutia VZ v roku 2023.

8. Rezervy

Krátkodobé rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2023.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12.
	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 798	0	0	0	11 798
Ostatné rezervy dlhodobé	11 798				11 798
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 978	97 336	77 978	0	97 336
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 978	97 336	77 978	0	97 336
ZÁKONNE REZERVY SPOLU	77 978	97 336	77 978	0	97 336
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 978	97 336	77 978	0	97 336
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné a odstupné					
Ostatné rezervy	2 000	5 000	2 000	0	5 000
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 000	5 000	2 000	0	5 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 798	0	0	0	11 798
Ostatné rezervy dlhodobé	11 798				11 798
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 365	62 835	37 170	0	64 365
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 835	77 143	60 000	0	77 978
ZÁKONNE REZERVY SPOLU	60 835	77 143	60 000	0	77 978
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 835	60 835	60 000	0	60 835
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné a odstupné + iné					
Ostatné rezervy	3 530	2 000	3 530	0	2 000
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 530	2 000	2 850	0	2 000

9. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	323 524	1 322 959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	323 524	1 322 959
Krátkodobé záväzky spolu	5 075 349	2 840 681
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 029 613	2 748 964
Záväzky po lehote splatnosti	45 736	91 717

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

10. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Položka	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel
Majetok	2 005 946	6 058 456	4 052 509
Rezervy	5 0000	0	5 000
Záväzky	33 375	0	33 375
Odložená daňová pohľadávka - základ	4 090 885	Daň 21%	859 086

O odloženej daň. pohľadávke spoločnosť z hľadiska opatrnosti neúčtuje.

11. Sociálny fond

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	54 965	50 239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 630	6 248
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 630	6 248
Čerpanie sociálneho fondu	7 955	1 522
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 640	54 965

12. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
	EUR			45	45	3
				45	45	3
Spolu				45	45	3

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky						
	EUR					0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
TATRA REAL	EUR			16 080	16 080	16 080
KORNFEIL	EUR			6 450	6 450	6 450
ostatné pôžičky	EUR			3 710 412	3 710 412	619 247
Krátkodobé pôžičky spolu				3 732 942	3 732 942	641 777

Krátkodobé finančné výpomoci

13. Finančný prenájom

Spoločnosť nemá uzatvorené lízingové zmluvy na finančný prenájom.

5E,F,G) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-1 551 530		100,00 %	19 132		100,00 %
		-325 821	21,00 %		4 018	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	490 352	102 974	-6,64 %	325 235	68 299	356,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-235 677	-49 492	3,19 %	-287 979	-60 476	-316,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		-334	-70	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 296 855	-272 340	17,55 %	56 053	11 771	61,53 %
Splatná daň z príjmov		0			11 771	
Odložená daň z príjmov		-1 103 360			0	
Celková daň z príjmov		-1 103 360			11 771	

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky :

	Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	<u>167 268</u>	<u>624 124</u>	<u>4 029 070</u>	<u>3 293 169</u>	<u>4 196 338</u>	<u>3 917 293</u>
Spolu	167 268	624 124	4 029 070	3 293 169	4 196 338	3 917 293

b) **Zmena stavu zásob vlastnej výroby:** Spoločnosť nevykazuje.

c) **Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov** (účtová skupina 62x): Spoločnosť nevykazuje.

d) **Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti** (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	12 515	-5 166
Ostatné prevádzkové výnosy	201 748	629 299

e) **celková suma osobných nákladov** - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 642 595	1 192 455
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a zdravotná poisťovňa	570 188	413 211

Iné osobné a sociálne náklady	134 117	74 600
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 346 900	1 680 266

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	21 618	6 174
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	21 618	6 174

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	197 645	113 967
Odvoz a likvidácia odpadu	54 697	43 226
Cestovné	20757	10 582
Personálne služby	459 042	78 577
Služby stavebného charakteru	34 187	9 059
Telefón, internet	29 892	30 566
Právne, ekon. a iné poradenstvo	111 934	166 862
Počítačové služby	75 088	74 846
Obchod a marketing	291 497	309 782
Ostatné	421 601	271 836
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 696 340	1 109 303

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	10 635	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	-1 802
Ostatné náklady z hosp. činnosti	45 457	553 553

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	75 285	4 125
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	1 636	1 076
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	76 921	5 201

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 000	3 600
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	167 268	624 124
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	4 029 070	3 293 169
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	4 196 338	3 917 293

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

Č. VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) :

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2022
Transakcie so sesterskými podnikmi		
Tatra Real (ako zákazník)	03	9 947
Tatra Real (ako dodavateľ)	03	196 965
Martinská realitná spoločnosť (ako dodavateľ)	03	865
Auto team 4x4 (ako dodavateľ)	03	2 405

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how

- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

ČLÁNOK VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: žiadne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): žiadne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): žiadne

Č. IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	584 213	0	0	0	584 213
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 356	0	0	0	-33 356
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	3 495 392	3 214	156 258	0	3 371 948
Zákonný rezervný fond	10 589	0	0	0	10 589
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 725 826	708 488	0	0	29 434 313
Neuhradená strata minulých rokov	-35241856	0	0	0	-35 241 856
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	708 488	7 360	708 488	0	7 360
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 249 296	719 062	864 746	0	4 133 211

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovn obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	100 000	0	0	100 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	584 213	0	0	0	584 213
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 356	0	0	0	-33 356
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 371 948	0	0	0	3 371 948
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 589	0	0	0	10 589
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 434 313	7 360	0	0	29 441 674
Neuhradená strata minulých rokov	-35 241 856		0	0	-35 241 856
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 360	-448 170	7 360	0	-448 170
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 133 211	-340 810	7 360	0	3 785 042

Výkaz cash flow k 31.12.2022

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Hodnota v EUR	
			Minulé obdobie	Aktuálne obdobie
			31.12.2022	31.12.2021
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	-1 551 530	55 537
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	288 802	-159 010
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	505 115	432 790
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	+/-	22 358	15 613
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-210 000	-261 802
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	-82 338	-343 562
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	75 285	4 125
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-21 618	-6 174
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent.			

	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	+/-		
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A.2.1. Až A.2.4/		769 614	-653 757
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	- /+	-408 596	-366 815
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	1 513 581	-763 847
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-335 371	476 905
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		-493 114	-757 230
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	15 698	6 174
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-18 864	-4 125
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		-496 280	-755 181
A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov	+/-	-2 402	-96 352
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		-498 682	-851 533
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-194 496	-875 921
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 obchodovanie (+)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	10 635	
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	-	-1 788	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		1 072 202
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.	Prijaté úroky,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		-185 649	196 281
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	100 000	-123 444
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	+	100 000	
C.1.3.	Prijaté 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	-		-123 444
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 (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	271 042	176 680
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	+	42	
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	+	771 000	176 680
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-500 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku,ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		371 042	53 236
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	-313 289	-602 016
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	349 729	431 745
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci			

	účetného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísle- ných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	36 439	-170 271
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 účetného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	36 439	-170 271

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.