

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno:	BAMU s.r.o.
Sídlo:	Strojárska 19, 976 46 Valaská

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

Výroba kovových konštrukcií a ich častí

(2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO		29.6.2022	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		Riadna	X
			Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky			

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek			
ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku		ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	X
a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka			
Meno :	TECNOCARP S.R.L.		
Sídlo :	Via dell'Artigianato 3 ,Ponte dell'Olio (Piacenza) 290 28 , Talianska republika		

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	21
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
Peter Murgaš	Konateľ	1,5	166 539	166 574
Giuseppe Ballotta	Konateľ	1,5	209 028	209 028
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				

d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód				ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód(popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:						
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia				

- Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**
Popis stanovenia ocenenia:

Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota

- Cenné papiere a podiely**
Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

- **Zásoby**
 - a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.
 - b) Zásoby vlastnej výroby:
Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.
Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.
 - c) Opravné položky k zásobám sa netvoria.
- **Pohľadávky**
Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:
Pohľadávky po lehote splatnosti od 360- 720 dní 20%.
Pohľadávky po lehote splatnosti od 721 – 1080 dní 50%.
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 1081 dní 100%.
- **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
- **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
-
- **Cudzia mena.** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- **Vlastné imanie,** skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.
- **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.** Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- **Odložené dane sa vzťahujú na:**
 - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
 - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
- **Rezervy** sú tvorené kvalifikovaným odhadom na pokrytie budúcich záväzkov.
- **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom

v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562- Úroky.

- **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar** sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
- **Oprava chýb minulých rokov**
Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 - Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.
- **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	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Licencie	12	8 %
Automobily	5	20 %
Stroje, prístroje, zariadenia	8-17	12,5 %, 6 %
Stavby	28	3,6 %

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zák.431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		32 069						32 069
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		32 069						32 069
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		23 889						23 889

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Prírastky		2117						2117
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		26 006						26 006
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		8 180						8 180
Stav na konci		6 063						6 063

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		32 069						32 069
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		32 069						32 069
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku		21 772						21 772
Prírastky		2117						2117
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		23 889						23 889
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		10 297						10 297
Stav na konci		8180						8180

Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovat. porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	76 662	2 283 232	2 572 534				184 586		5 117 014
Prírastky		2 090	68 504				124 542		195 136
Úbytky			3 300				72 914		76 214
Presuny									
Stav na konci	76 662	2 285 322	2 637 738				236 214		5 235 936
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		633 687	1 642 252						2 275 937
Prírastky		109 088	147 974						257 062
Úbytky			3 300						3 300
Presuny									
Stav na konci		742 774	1 786 926						2 529 700
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	76 662	1 649 545	930 282				184 586		2 841 075
Stav na konci	76 662	1 542 548	850 812				236 214		2 706 236

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovat. porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DH	Preddavky na DHM DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	76 662	2 229 610	2 393 315				251 878		4 951 465
Prírastky		53 622	179 219				165 548		398 389
Úbytky							232 841		232 841
Presuny									
Stav na konci	76 662	2 283 232	2 572 534				184 585		5 117 013
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		524 686	1 500 958						2 025 644
Prírastky		109 000	141 293						250 293

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		633 686	1 642 251						2 275 937
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	76 662	1 704 924	892 357				251 878		2 925 821
Stav na konci	76 662	1 649 546	930 283				184 585		2 841 076

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 470 022
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	2 470 022

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	15 000		15 000		0
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	15 000		15 000		0
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	0	15 000			15 000
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	15 000			15 000
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	411 240		411 240
Krátkodobé pohľadávky	789 193	338 023	1 127 216

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	405 006		405 006
Krátkodobé pohľadávky	852 264	178 432	1 030 696

Pohľadávky kryté záložným právom

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		1 010 762
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 010 762
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Odložená daňová pohľadávka**Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-412 955	-310 239
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	66 369	-26 112
zdaniteľné		11 934
Nedaňové rezervy	25 592	36 545

Nedaňové opravné položky	-15 000	15 000
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 31 786	-59 189
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-13 900
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	78 912	12 502
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	9 389	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 846	734
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		9 896
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 846	10 630

Významné položky časového rozlišenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 593	20 158
Poistné	11 403	10 092
Softvérové služby	1 190	7 609
Príjmy budúcich období krátkodobé	178	

(2) Údaje na strane pasív súvahy

Opis základného imania

Text	v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	45 000	45 000
Giuseppe Ballotta	15 000	15 000
Peter Murgaš	15 000	15 000
TECNOCARP S.R.L.	15 000	15 000

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	106 127
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	106 127
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	106 127

Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

V účtovnom období nebolo účtované priamo na účty vlastného imania.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu, z toho	0				0
Krátkodobé rezervy spolu, z toho	62 028				52 574
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	23 149	19 709	23 149		19 709

Rezerva na audit	1 500	1 500	1 500		1 500
Ostatne nedaňové rezervy		20 625			20 625
Rezerva na odmeny spoloč.	31 606		31 606		0
Rezerva na odchodné	5 773	10 740	5 773		10 740

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu, z toho	0				0
Krátkodobé rezervy spolu, z toho	29 533	62 028	29 533		62 028
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	27 200	23 149	27 200		23 149
Rezerva na audit	1 500	1 500	1 500		1 500
Rezerva na odmeny spoloč.	0	31 606			31 606
Rezerva na odchodné	833	5 773	833		5 773

Splnosť záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	154 194	0	154 194
Krátkodobé záväzky	2 863 511	1 065 094	3 928 605

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	225 129	0	225 129
Krátkodobé záväzky	2 702 548	175 331	2 877 879

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	225 129	212 475
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	225 129	212 475
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 877 879	2 153 545
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 877 879	2 153 545
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Informácia o dani z príjmov

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	49 007	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		10 291	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	161 611	33 938	30
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-125 708	-26 399	-54
Položky upravujúce základ dane (R302 DP)	0	0	
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-31 786	- 6 675	-14
Základ dane (R510 DP):	53 123	11 156	24
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
Splatná daň z príjmov po úpravách:		11 156	24
Odložená daň z príjmov:		9 389	19
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		20 545	43

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	175 367	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		36 827	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	116 659	24 498	14
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-185 001	-38 850	-22
Položky upravujúce základ dane (R302 DP)	9 353	1 964	1
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	58 190	-12 220	7
Základ dane (R510 DP):	58 190	12 220	7
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	0
Odložená daň z príjmov:		57 021	32
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		69 241	40

Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	8 154	7 031
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 054	2 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 054	2 376
Čerpanie sociálneho fondu	1 110	1 253
Konečný zostatok SF :	10 098	8 154

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účt. obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Dlhodobé bankové úvery (R 121 súvahy)				139 392,00	387 716,00
Úver - SZRB 1	EUR			0	0
Úver - UniCredit	EUR			0	0
Úver - SZRB 2	EUR	3,60	04/2023	0	15 650,00
Bankové úvery - VUB 94495111	EUR	2,95	09/2024	18 000,00	42 000,00
Bankové úvery - VUB 99404311	EUR	2,20	07/2024	21 400,00	58 642,00
Bankové úvery - VUB COVID	EUR	2,33	07/2024	99 992,00	271 424,00
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				1 316 532,00	1 245 635,00
Úver - SZRB 1	EUR	3,60	12/2022	0	10 380,00
Úver - UniCredit	EUR	2,9+3MEURIBOR	2/2022	0	15 094,00
Úver - SZRB 2	EUR	3,60	12/2022	15 510,00	62 040,00
Bankové úvery - VUB 94495111	EUR	2,95	12/2022	26 177,00	24 005,00
Bankové úvery - VUB 99404311	EUR	2,20	12/2022	40 537,00	37 248,00
Bankové úvery - VUB COVID	EUR	2,33	12/2022	172 478,00	187 470,00
REVOLVINGOVÝ ÚVER	EUR	1,95		300 613,00	268 363,00
REVOLVINGOVÝ ÚVER Drillmec	EUR	1,50		84 064,00	136 521,00
VÚB - BÚ	EUR	2,50		677 153,00	504 514,00

Záložné práva k úverom:

úver KTK VUB

- záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok + budova sklad. haly)
- záložné právo k pohľadávkam, zásobám
- záložné právo k hnutelným veciam podľa zmluvy

úver UniCredit Bank

- záložné právo k hnutelným veciam podľa zmluvy
- záložné právo k pohľadávkam

Úvery VUB

- záložné právo k pohľadávkam
- záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok + budova sklad. haly)
-

Úver SZRB

- záložné právo k pohľadávkam
- záložné právo k hnutelným veciam podľa zmluvy
- záložné právo k nehnuteľnostiam (pozemok + budova sklad. haly)

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	220
Úroky z omeškania	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	0	0
Zúčtovanie dotácie	0	0

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	82 267	65 185		95 342	147 452	
Finančný náklad						
Spolu	82 267	65 185		95 342	147 452	

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	132 838	104 514
Tržby z predaja vlastných výrobkov, z toho:	8 805 520	7 052 091
Tržby za vlastné výrobky - SK	1 579 668	628 848
Tržby za vlastné výrobky - EU	7 225 852	6 423 243
Tržby z predaja služieb, z toho:	783 627	915 893
Tržby z predaja služieb - SK	311 646	338 693
Tržby z predaja služieb - EU	471 981	577 200

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 36759694

DIČ: 2022354840

Členenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností ÚJ a hlavných geografických oblastí odbytu

Bežné účtovné obdobie

Geografická oblasť odbytu								
Typ výrobku / služby / tovaru / inej činnosti zahrnutej do čistého obratu								
	DE	FR	IT	IN	NO	USA	SK	Spolu
Kovové konštrukcie - výroba	2 604 147	1 009 685	3 174 425	205 240	120 755	111 600	1 579 668	8 805 520
Služby - výrobnéj povahy			155 356				311 646	467 002
Služby - zamestnanci			316 625					316 625
Služby - refakturácie nákladov								
Tovar - predaj			3 260				129 579	132 838
Čistý obrat spolu	2 604 147	1 009 685	3 649 666	205 240	120 755	111 600	2 020 893	9 721 986

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Geografická oblasť odbytu					
Typ výrobku / služby / tovaru / inej činnosti zahrnutej do čistého obratu					
	DE	FR	IT	SK	Spolu
Kovové konštrukcie - výroba	3 536 589	1 433 154	1 534 434	1 981 068	7 052 091
Služby - výrobnéj povahy	0		213 928	224 995	438 923
Služby - zamestnanci	0	0	476 970		476 970
Služby - refakturácie nákladov	0	0			0
Tovar - predaj	0	0	1 996	102 518	104 514
Čistý obrat spolu	3 536 589	0	2 227 328	2 308 581	8 072 498

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 407 353	729 121	1 030 411	678 232	-301 290
Výrobky	2 506	9 674	39755	-7 168	-30 081
Zvieratá					
Spolu	1 409 859	738 795	1 070 166	671 064	-331 371
Manká a škody	x	x	X		75
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	35 613	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	706 677	-331 296

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 989 694	468 815
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 957 104	413 589
Dotácie		22 217
Poistné plnenie	693	1 438
Inventúrne prebytky	19 788	21 537

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov		
Výnosové úroky	6 414	5 633
Kurzové zisky počas roku	10	
Kurzové zisky k uzávierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	6 424	5 633

Celková suma osobných nákladov

Názov položky	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	567 827	477 767
Sociálne poistenie + zdravotné poistenie	179 341	156 357
Iné osobné a sociálne náklady	23 680	18 447
Osobné náklady spolu	770 848	650 831

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 531 589	3 003 246
Opravy a udržiavanie	87 127	93 792
Cestovné	70 931	116 205
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 364 985	2 790 891

Služby doprava + diaľničné známky a mýtné poplatky	208 588	155 689
Leasingové služby	14 582	37 341
Služby prevádzkové - kooperácie externé	964 334	550 568
Služby prevádzkové - kooperácie interné	1 286 772	1 737 621
Služby - prenájom stroje, prístroje, zar., budovy	203 995	98 399
Služby - revízie, kontroly, certifikácie	24 449	19 198
Služby - reklamácie	20 117	19 761
Služby - reklamné	17 800	13 878

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	2 033 560	461 644
Poistenie majetku	25 683	25 683
Pokuty, penále	2 813	404
Zmluvné pokuty, penále	13 896	143
Odpis pohľadávok	1 957 104	413 589

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

Názov položky	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	84 808	69 274
Náklady z predaja CP a podielov		
Nákladové úroky	57 941	55 832
Kurzové straty počas roku	30	21
Kurzové straty k uzávierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	26 837	13 421

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

Názov položky	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	1 500	1 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby	69 852	71 566

Udalosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

*Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb***Transakcie so spriaznenými osobami – bežné účtovné obdobie**

Spriaznená osoba	Náklad	Výnos
TECNOCARP S.R.L.		
B	4 466	3 582
C	15 300	438 245
E	4 500	
TECNOCARP S.R.L. spolu	24 266	441 827
Giuseppe Ballotta		
E	1 500	3 470
Peter Murgaš		2 764
E		
CELKOM	257 66	448 061

Transakcie so spriaznenými osobami – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Náklad	Výnos
TECNOCARP S.R.L.		
B		4761
C	5 308	212 300
E	4 500	
TECNOCARP S.R.L. spolu	9 808	217 061
Giuseppe Ballotta		3 135
E	1 500	
Peter Murgaš		2498
E		
CELKOM	11 308	219 559

A - nehmotný, hmotný majetok

B - zásoby

C - služby

D - licenčné poplatky

E - úroky

F - dohody o príspevku na náklady

G - poistenie, zaistenie, záruky

H - dlhodobé úvery, pôžičky

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	45 000				45 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	635 000				635 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14 651				14 651
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	756 420	106 127			862 547
Neuhrazená strata minulých rokov	83 454				83 454
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 127	28 462	106 127		28 462
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	45 000				45 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy	635 000				635 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14 651				14 651
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	752 824	3 596			756 420
Neuhradená strata minulých rokov	83 454				83 454
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 596	106 127	3 596		106 127
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov

Rd.	Označ.	Názov	2 022	2 021
1		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
2	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+Z/-S)	49 007,47	175 367,33
3	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	291 937,86	339 597,06
4	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	259 178,20	252 410,39
		Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
5	A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
6	A.1.3.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0,00	0,00
7	A.1.4.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-15 000,00	15 000,00
8	A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 166,28	-8 485,56
9	A.1.6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
10	A.1.7.	Úroky účtované do nákladov (+)	57 940,51	55 832,15
11	A.1.8.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 414,40	-5 633,50
12	A.1.9.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-9,56	0,00
13	A.1.10.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	30,48	-20,71
14	A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 500,00	-2 000,00
15	A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-9 453,65	32 494,29
16	A.1.13.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	122 139,01	61 715,77
17	A.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-46 166,13	-301 667,36
18	A.2.1.			

19	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 029 828,67	710 637,99
20	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-861 523,53	-347 254,86
21	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
22	A.	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.)	463 084,34	576 680,16
23	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 414,40	5 633,50
24	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-57 940,51	-55 832,15
25	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
26	A.6.	Výdavky na zaplatenie dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0,00	0,00
27		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	411 558,23	526 481,51
28	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-18 329,77	20 785,79
29	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-/+)	0,00	0,00
30	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-/+)	0,00	0,00
31	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	393 228,46	547 267,30
32		Peňažné toky z investičných činností		
33	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	0,00
34	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-122 222,33	-165 547,65
35	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 (-)	0,00	0,00
36	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
37	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 500,00	2 000,00
38	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 (+)	0,00	0,00
39	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
40	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
41	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
42	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
43	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
44	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
45	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
46	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
47	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
48	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
49	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
50	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
51	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
52	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-120 722,33	-163 547,65
53		Peňažné toky z finančných činností		
54	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
55	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
56	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
57	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
58	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
59	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
60	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
61	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00

62	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
63	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8)	-443 908,27	-373 424,59
64	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
65	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
66	C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	2 197 413,96	1 958 341,29
67	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-2 547 480,00	-2 292 769,37
68	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	31 167,87	2 500,00
69	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-29 667,87	0,00
70	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-95 342,23	-41 496,51
71	C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
72	C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0,00	0,00
73	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
74	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
75	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 (-)	0,00	0,00
76	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0,00	0,00
77	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (+)	0,00	0,00
78	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
79	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
80	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-443 908,27	-373 424,59
81	D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-171 402,14	10 295,06
82	E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-493 884,10	-504 199,87
83	F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-665 286,24	-493 904,81
84	G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-20,92	20,71
85	H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-665 307,16	-493 884,10