

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CORWIN SK a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola dňa 14.4.2010 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III. Spoločnosť sídli na adrese: Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 45 500 126.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia – developerské činnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	100
z toho počet vedúcich zamestnancov	19	17

Spoločnosť je súčasťou skupiny Corwin. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CORWIN j. s. a. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Vision 2030 j.s.a. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Vision 2030 j. s. a. so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 07. Táto účtovná závierka bude k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 8 zákona č.431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dôsledkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov a tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.10.2022

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové, mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Webstránky	2 - 3 roky	lineárna
Virtuálna realita	2 roky	lineárna
Software	5 rokov	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a účtovnej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov resp. výnosov budúcich období podľa toho, či bol majetok nadobudnutý od spoločníkov alebo inej účtovnej jednotky. Reálna hodnota sa stanovuje podľa § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Motorové vozidlá, elektronické zariadenia	4 roky	lineárna
Nábytok	6 rokov	lineárna
Technické zhodnotenie kancelárie	6 rokov	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a účtovnej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti oceňujú vo výške obstarávacej ceny zníženej o opravnú položku.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Zákazková výroba sa oceňuje metódou nulového zisku, v posledných 2 rokoch pred predpokladaným odovzdaním stavby dochádza k zmene ocenenia metódou stupňa dokončenia zákazky, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo poskytnutia služby.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z výsledku hospodárenia pred zdanením upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak sa dá predpokladať, že bude v budúcnosti realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	188 644			11 777		200 421
Prírastky		48 342						48 342
Úbytky			0			11 777		11 777
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 342	188 644	0	0	0	0	236 985
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	124 107					124 107
Prírastky		7 251	48 271					55 522
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 251	172 378	0	0	0	0	179 629
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky			0					0
Úbytky			0					0
Presuny			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	64 537	0	0	11 777	0	76 314
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 090	16 266	0	0	0	0	57 356

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			133 622			0		133 622
Prírastky			55 022			11 777		66 799
Úbytky			0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	188 644	0	0	11 777	0	200 421
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 757					72 757
Prírastky			51 350					51 350
Úbytky			0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	124 107	0	0	0	0	124 107
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	60 865	0	0	0	0	60 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	64 537	0	0	11 777	0	76 314

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 435	1 086 805				0		1 109 240
Prírastky		29 190	547 324				10 900		587 414
Úbytky			51 652						51 652
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 625	1 582 477	0	0	0	10 900	0	1 645 002
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 282	737 733						748 016
Prírastky		5 048	235 627						240 674
Úbytky			51 652						51 652
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 330	921 708	0	0	0	0	0	937 038
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 153	349 072	0	0	0	0	0	361 225
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 295	660 769	0	0	0	10 900	0	707 964

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 435	935 254						957 689
Prírastky			240 301						240 301
Úbytky			88 750						88 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 435	1 086 805	0	0	0	0	0	1 109 240
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 478	672 184						679 662
Prírastky		2 804	154 299						157 104
Úbytky			88 750						88 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 282	737 733	0	0	0	0	0	748 016
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 957	263 070	0	0	0	0	0	278 027
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 153	349 072	0	0	0	0	0	361 225

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 251 146								16 251 146
Prírastky	29 148 951								29 148 951
Úbytky	3 750								3 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	45 396 347	0	0	0	0	0	0	0	45 396 347
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 251 146	0	0	0	0	0	0	0	16 251 146
Stav na konci účtovného obdobia	45 396 347	0	0	0	0	0	0	0	45 396 347

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 892 044								17 892 044
Prírastky	3 919 141								3 919 141
Úbytky	5 560 039								5 560 039
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	16 251 146	0	0	0	0	0	0	0	16 251 147
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 892 044	0	0	0	0	0	0	0	17 892 044
Stav na konci účtovného obdobia	16 251 146	0	0	0	0	0	0	0	16 251 147

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Výška podielu	Stav na začiatku ÚO	Prírastok	Úbytok	Stav na konci ÚO
Dcérske účtovné jednotky					
Záhrady Devín II	100%	5 000			5 000
Lis Anker	100%	108 000			108 000
Corwin Finance	100%	17 750			17 750
Kvartet rezidence	100%	13 396 264			13 396 264
CORWIN SI	100%	7 500			7 500
Vilharia Offices I	55%	2 687 508	2 774 504		5 462 012
Lis Anker SI	100%	7 500			7 500
Corwin Home	100%	5 000	40 000		45 000
CC Omikron	100%	5 000	550 000		555 000
Vilharia Offices II	55%	4 125	4 066 598		4 070 723
Linhartov Kvart	50%	3 750	4 476 000		4 479 750
CC Koppa	50%	0	12 566 850	3 750	12 563 100
CC Psi	100%	0	7 500		7 500
Masarykova rezidence	50%	3 750	4 667 500		4 671 250

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Výška podielu	Stav na začiatku ÚO	Prírastok	Úbytok	Stav na konci ÚO
Dcérske účtovné jednotky					
Záhrady Devín II	100%	5 000			5 000
Lis Anker	100%	108 000			108 000
Corwin Finance	100%	3 750	14 000		17 750
Kvartet rezidence	100%	10 514 873	2 881 391		13 396 264
CORWIN SI	100%	7 500			7 500
Vilharia Offices I	55%	7 240 422	1 000 000	5 552 914	2 687 508
Lis Anker SI	100%	7 500			7 500
Corwin Home	100%	5 000			5 000
CC Omikron	100%		5 000		5 000
Vilharia Offices II	55%		7 500	3 375	4 125
Linhartov Kvart	50%		3 750		3 750
Masarykova rezidence	50%		7 500	3 750	3 750

5. ZÁSoby

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať :

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné výnosy zo zákazkovej výroby	6 697 588	3 309 463

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	6 391 036	3 202 862
Celková suma vykázaných ziskov	306 552	106 600
Suma prijatých preddavkov / platieb	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť v roku 2022 ani 2021 neeviduje žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	4 623 609	0	4 623 609
Krátkodobé pohľadávky	6 204 437	632 268	6 836 705

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	2 434 117	0	2 434 117
Krátkodobé pohľadávky	11 368 948	2 280	11 371 228

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 992	4 629
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	178 638	9 220
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	180 630	13 848

Spoločnosť má kreditné karty, pri ktorých má nastavený limit 100 000 EUR. K 31. decembru 2022 bol zostatok na kreditných kartách vo výške 20 578 eur a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver. V predchádzajúcom období bol zostatok na kreditných kartách 17 940 EUR.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Významnú položku časového rozlíšenia aktív predstavujú budúce príjmy súvisiace s poskytovaním služieb technickej podpory a iných služieb, ktoré sú účtované na účte 385 a predstavujú sumu 1 249 034 EUR. Náklady súvisiace najmä s prenájom kancelárskych priestorov, s poistením motorových vozidiel a marketingom, sú účtované na účte 381 vo výške 253 800 EUR. Uvedené náklady boli v bezprostredne predchádzajúcom období vo výške 205 388 EUR.

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100 ks akcií s menovitou hodnotou 1 000 eur/kus.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 281 019
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	1 029 002
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, odmeny členom predstavenstva a dozornej rady	1 252 017
Iné	
Spolu	2 281 019

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	44 000	0	0	0	44 000
Rezerva na odstúpné/ odchodné	44 000		0	0	44 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	177 657	209 906	-138 208	0	249 356
Mzdy	116 817	146 836	-116 818	0	146 836
Audit	7 440	4 070	-7 440	0	4 070
Služby	53 400	59 000	-13 950	0	98 450

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	44 000		0	44 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	503 719	166 058	-492 000	-120	177 657
Mzdy	455 012	116 818	-455 012	0	116 817
Audit	7 170	7 440	-7 050	-120	7 440
Služby	41 537	41 800	-29 937	0	53 400
					0
					0
					0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	27 619 134	0	27 619 134
Krátkodobé záväzky	998 974	100 940	1 099 913

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	1 088 314	0	1 088 314
Krátkodobé záväzky	27 021 568	52 690	27 074 258

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	27 619 134	1 088 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	27 619 134	1 088 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke :

Titul	Bežné účtovné obdobie				
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	697 064	855 328	158 264	21%	33 235
Náklady nespĺňajúce podmienku zaplataenia	71 497	0	71 497	21%	15 014
Nedaňové rezervy	146 520	0	146 520	21%	30 769
Opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	21%	0
Zmarená investícia	0	0	0	21%	0
Odpočet daňovej straty	x	x	27 558	21%	5 787
Závazky po splatnosti (§ 17/27 ZDP)	0	0	0	21%	0
Iné účet 548(náhrada škody ai)				21%	
Spolu	x	x	x	x	84 806

Titul	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	589 969	425 761	164 208	21%	34 484
Náklady nespĺňajúce podmienku zaplataenia	171 281	0	171 281	21%	35 969
Nedaňové rezervy	104 840	0	104 840	21%	22 016
Opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	21%	0
Zmarená investícia	19 481	541	18 940	21%	3 977
Odpočet daňovej straty	x	x	60 089	21%	12 619
Závazky po splatnosti (§ 17/27 ZDP)	590	0	590	21%	124
Iné účet 548(náhrada škody ai)				21%	
Spolu	x	x	x	x	109 189

14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 633	13 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 052	33 559
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 052	33 559
Čerpanie sociálneho fondu	-24 641	-25 339
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 043	21 633

15. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach od prepojených účtovných jednotiek:

Spoločnosť má k 31.12.2022 zostatok krátkodobých zmeniek vrátane nesplatených úrokov v hodnote 28 854 009 EUR a niekoľko kreditných kariet so zostatkom úveru vo výške 20 578 EUR. V predchádzajúcom období bol zostatok na kreditných kartách 17 940 EUR.

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Významnú položku časového rozlíšenia pasív predstavujú budúce výnosy z tržieb za nájom vo výške 4 018 EUR a tržby za parking vo výške 1 088 EUR. V predchádzajúcom období sa medzi významné položky zaradili výnosy z nájmu kancelárskych priestorov vo výške 5 032 EUR a tržby za propagáciu vo výške 8 603 EUR.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	3 729 552	4 763 258
Tržby za tovar	10 504	2 577
Zákazková výroba	6 697 588	3 309 463
Spolu	10 437 644	8 075 298

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	8 446 286	6 798 254
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 991 359	1 277 044
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	103 383	10 901
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poistné plnenie	24 301	3 255
Tržby z predaja DHM a DNM	77 221	6 714
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	1 861	932
Finančné výnosy, z toho:	1 147 370	6 636 706
Predaj obchodných podielov	3 750	6 635 625
Úroky z pôžičky	12 650	1 081
Ostatné finančné výnosy	1 130 970	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	3 729 552	4 763 258
Tržby za tovar	10 504	2 577
Výnosy zo zákazky	6 697 588	3 309 462
Čistý obrat celkom	10 437 644	8 075 297

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 279 145	2 883 848
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti z toho:	8 180	7 349
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 180	7 349
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Marketing	712 187	530 407
Poradenstvo z toho:	951 345	1 117 249
právne	193 161	288 895

daňové	79 127	86 570
personálne	100 756	24 764
ostatné	578 301	717 020
Nájom priestorov	291 413	134 014
Inžinierske, projekčné a geodetické činnosti	65 131	123 800
Provízia za sprostredkovanie	119 591	122 531
Iné	1 131 299	848 498
Osobné náklady, z toho:	6 366 384	4 918 521
Mzdové náklady	4 691 947	3 431 275
Náklady na sociálne poistenie	1 448 759	1 163 193
Sociálne náklady	225 678	324 052
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	220 726	93 518
Členský príspevok	11 448	6 905
Poistenie majetku	36 648	28 230
Odpis pohľadávky	0	0
Zostatková cena predaného DHM a DNM	41 500	0
Zmarené investície	0	19 481
Ostatné náklady	131 130	38 901
Finančné náklady, z toho:	913 891	4 254 230
<i>Predaj obchodných podielov</i>	3 750	3 715 315
Úroky zo zmenky	907 071	536 546
<i>Ostatné finančné náklady</i>	3 070	2 368

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	272 041	x	x	2 281 708	x	x
teoretická daň	x	57 129	21%	x	479 159	21%
Pripočítateľné položky	1 204 231	252 888	93%	4 765 852	1 000 829	368%
Odpočítateľné položky	1 420 120	298 225	110%	7 107 648	1 492 606	549%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Základ dane	56 151	5 617	2%	-60 089	0	0%
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia, iné)	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov:	x	7 598	3%	x	7 765	3%
Zrážková daň z úrokov	x	1 981	1%	x	7 765	3%
Odložená daň z príjmov	x	24 383	9%	x	-7 076	-3%
Celková daň z príjmov	x	31 981	12%	x	689	0%

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Transakcie so subjektami, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú rozhodujúci vplyv :

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb	47 642	400
Zostatok pohľadávok	240	122

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	203 410	0
Zostatok záväzkov	0	0

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté pôžičky	0	0
Predaj zmeniek	26 310 000	0

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami :

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	703 661	546 511
Zostatok záväzkov	0	0

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb	4 007 737	3 817 778
Zostatok pohľadávok	987 386	423 590

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté pôžičky	0	4 123 531
Predaj zmeniek	28 150 348	26 029 851

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup služieb	47 192	158 037
Zostatok záväzkov	1 038	122 201

Typ transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj služieb	7 095 701	3 797 911
Zostatok pohľadávok	1 710 481	183 571

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 600				2 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliučení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	17 400				17 400
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 748		-1 253 765	2 281 019	1 029 002
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 281 019	270 061		-2 281 019	270 061
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	2 600				2 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	17 400				17 400
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 748		-890 332	890 332	1 748
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	890 332	2 281 019		-890 332	2 281 019
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 31.10.2022 vyplátila spoločnosť dividendy a tantiemy vo výške 1 253 765 EUR.

Vedenie spoločnosti ešte nerozhodlo o rozdelení zisku za rok 2022.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	272 041	2 281 708
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-1 186 789	-2 561 035
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	296 196	208 454
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 (+/-)		-282 062
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 210 715	-115 349
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 130 970	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	907 071	536 546
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-12 650	-1 081
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 (+/-)	-35 721	-2 927 025
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 (+/-)		19 481
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	-3 963 901	-5 628 660
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 162 895	-5 981 686
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	194 661	316 375
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 332	36 652
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.)	-4 878 650	-5 907 987
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		43 999
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Prijmy 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.)	-4 878 650	-5 863 988
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	70 400	-140 943
A.8.	Prijmy 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.)	-4 808 250	-6 004 931
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-41 072
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-583 609	-259 607
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 (-)	-23 180 697	-3 919 141
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	33 646	6 714
B.6.	Prijmy 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 (+)	1 632 750	2 585 625
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-22 201 701	-1 627 481
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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	28 631 656	6 963 841
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 (+)	35 341 656	7 363 841
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 (-)	-6 710 000	-400 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-201 159	-13 399
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 253 765	-890 332
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	27 176 732	6 060 111
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	166 781	-1 572 301
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	13 848	1 586 150
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	180 630	13 848
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 (+/-)	180 630	13 848