

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

1. Obchodná spoločnosť CIPI s.r.o. bola založená dňa 20. 02. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 15. 03 2005 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 16004/L.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
  - výroba a montáž kovových konštrukcií a ich častí,
  - montáž kovových konštrukcií
  -
3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

**Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72,3	56,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	66
počet vedúcich zamestnancov	11	8

4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 73
5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke  
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky  
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.  
Účtovná jednotka bude ďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie  
Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 28.3.2023.
8. Schválenie audítora:  
Valné zhromaždenie schválilo Ing. Tatianu Kleinovú ako audítora na overenie účtovnej závierky .

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia:

Peter Šrobár  
Ing. Zdenko Hollý

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
NOKUCHIKUSHI, s.r.o.	4648	70	70	
Ing. Zdenko Hollý	1992	30	30	
	6640	100	100	

### C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť vlastní dcérsku spoločnosť, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

### D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

#### **Dlhodobý nehmotný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
4. Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2.

2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

### **Dlhodobý hmotný majetok**

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)
2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
3. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

### **Cenné papiere a podiely**

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:
  - a) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1.1.2003 sú ocenené metódou vlastného imania.
  - b) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
  - c) Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.
3. Účtovná jednotka, nevlastní CP.

### **Zásoby**

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál do výrobných činností.
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa
  - a) vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo
  - b) vyskladňujú vo vopred stanovenej cene. Pri vyskladnení zásob sa náklady pripadajúce na úbytky odchýliek od vopred stanovenej ceny vypočítajú vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý

analytický účet zásob. Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí:

Úbytok zásob za mesiac \* priemerné percento/100.

4. Vlastné výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
  - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
  - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
  - c) ochranné pracovné pomôcky ( ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
  - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

### **Pohľadávky**

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

### **Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

## Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

#### Rezerva na záručné opravy

Obchodná spoločnosť tvorí rezervy na záručné opravy. Tie sa týkajú pravdepodobných nákladov spojených s odstránením nedostatkov zistených počas záručnej lehoty. V prípade, ak záruka presahuje štandardnú dĺžku alebo rozsah, resp. obchodná spoločnosť očakáva vyššie budúce záväzky spojené so zárukami, vytvárajú sa dodatočné rezervy na základe odhadu výdavkov na odstránenie nedostatkov.

#### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

### Záväzky

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

### Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich 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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

### **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 v účtovných obdobiach.

### **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť obchodná spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

### **Zákazková výroba**

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Obchodná spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, je predpokladaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Náklady vynaložené v priebehu účtovného obdobia, ktoré sa týkajú budúcej činnosti, sa účtujú podľa povahy ako zásoby materiálu, poskytnuté zálohy. Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

Odhadované náklady na dokončenie zákazkovej výroby

Obchodná spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie stavieb tak, aby zohľadnila v každej fáze výstavby jej celkový výsledok očakávaný podľa informácií, ktoré boli obchodnej spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky. V prípade otvorených rokovanií s investorom pri stavbách, kde hrozí strata alebo došlo k významným zmenám ich technologických a ekonomických parametrov oproti pôvodnému projektu, odhaduje spoločnosť náklady na dokončenie vo výške zohľadňujúcej plnenie svojich zmluvných a konštrukčných záväzkov voči investorovi.

### **Prenájom**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

### **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným

a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

### **Výnosy**

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 250				6 500		20 750
Prírastky		5 730				5 730		11 460
Úbytky						5 730		5 730
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 980				6 500		26 480
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 250						14 250
Prírastky		478						478
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 728						14 728
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		5 252				6 500		11 752

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		14 250						14 250
Prírastky						6 500		6 500
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		14 250				6 500		20 750
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		14 250						14 250
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		14 250						14 250
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>						6500		6500

## Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	501 453	2622318	4308946				380 835		7813552
Prírastky		2 850	123 720				148 410	1311136	1586116
Úbytky			92750				126 570	447780	667100
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	501 453	2625168	4339916				402 675	863 356	8732568
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		972 288	3063935						4036222
Prírastky		131 258	320 805						452 064
Úbytky			92 750						92 750
Stav na konci účtovného obdobia		1103546	3291990						4395536
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	501 453	1650030	1245011				380 835		3777330

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	501 453	1521622	1047926				402 675	863356	4337032
--	---------	---------	---------	--	--	--	---------	--------	---------

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	501453	2616554	3842572				380835	24732	7366146
Prírastky		5764	605836						611600
Úbytky			139462					24732	164194
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	501453	2622318	4308946				380835		7813552
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		841172	2763992						3605164
Prírastky		131116	299943						431059
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		972288	3063935						4036223
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	501453	1775383	1078580				380835	24732	3760983
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	501453	1650030	1245011				380835		3777329

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	219 288

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	301 623	26 362		11 136	316 849
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	159 608			159 608	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	47 342				47 342
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>508 573</b>	<b>26 362</b>		<b>170 744</b>	<b>364 191</b>

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	381 472		381 472
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	20 783		20 783
Iné pohľadávky	54 557		54 557
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>456 812</b>		<b>456 812</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			

Pohľadávky z obchodného styku	4 056 396	861 402	4 917 798
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	66 028		66028
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	76 276		76 276
Čistá hodnota zákazky	2 827 444		2 827 444
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	302 498		302 498
Iné pohľadávky	130 063	47 342	177 405
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 458 705</b>	<b>908 744</b>	<b>8 367 449</b>

**Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		4 982 692
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		4 982 692
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

**Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 255	3 166
Bežné bankové účty	231 444	202 614
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>232 699</b>	<b>205 780</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	447 319
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	447 319
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>447 319</b>

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného
	Stav na začiatku účtovného	Tvorba	Použitie	Zrušenie	

a	obdobia b	c	d	e	obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	89 289	95 000		89 289	95 000
Rezerva na záručné opravy	89 289	95 000		89 289	95 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	43 797	56 482	43 797	0	56 482
Rezerva na dovolenku	40 997	53 682	40 997	0	53 682
Rezerva na účt., audit	2 800	2 800	2 800	0	2 800
Rezerva na záručné opravy					
Rezervy ostatné					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	75 043	89 289	0	75 043	89 289
Rezerva na záručné opravy	75 043	89 289	0	75 043	89 289
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	41 671	43 797	41 671	0	43 797
Rezerva na dovolenku	39 021	40 997	39 021	0	40 997
Rezerva na záručné opravy	2 650	2 800	2 650	0	2 800
Rezerva na účt., audit	0	0	0	0	0
Rezervy ostatné					

## Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Závazky po lehote splatnosti	2 680 330	398 418
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 513 406	3 222 910
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 193 736</b>	<b>3 621 328</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	180 376	163 077
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>180 376</b>	<b>163 077</b>

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka – splátk. Úver 879	EUR	1,40%	3/2027	255 344	340 424
Tatra banka – splátk. Úver 880	EUR	1,35%	3/2027	61 340	81 788
ČSOB – splátkový 726	EUR	1,39%	10/2032	410 740	0
ČSOB – splátkový 725	EUR	1,22%	6/2024	387 090	0
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka – splátkový úver	EUR	1,17%	10/2022	7	103 362
ČSOB – splátkový 726	EUR	1,39%	3/2023	62 370	0
Tatra banka – splátk. Úver 879	EUR	1,40%	03/2023	85 315	85 080
Tatra banka – splátk. Úver 880	EUR	1,35%	03/2023	20 448	20 448
ČSOB – kontokorent	EUR	1,70 %	09/2023	900 000	783 747
VUB – kontokorent	EUR	1,30%	05/2023	1 192 972	806 771

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Ing. Hollý	EUR		4/2024	122 450	122 450
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	230 181	310 693
Nenávratný fin.príspevok z MHSR	230 181	310 693
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	80 511	80 511
Nenávratný fin.príspevok z MHSR	80 511	80 511

#### H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 985 259	6 019 016
Tržby z predaja služieb	37 907	55 209

Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	13 185 294	12 369 996
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 208 460</b>	<b>18 444 221</b>

### I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:

#### Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	6 947 291	6 466 389
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 800	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Montážne práce	4 495 924	4 836 673
Telefón	8 149	8 796
Nájomné (priestorov, náradia, ľudské zdroje)	593 672	403 144
Prepravné	351 788	228 215
Opravy a udržiavanie	338 588	403 593
Ostatné	76 983	57 149
Úprava materiálu	749 705	301 028
Reklama, inzercia	45 844	64 931
Sprostredkovanie predaja	153 694	83 808
Účtovníctvo, audit, právne služby	16 927	14 656
Projektové dokumentácie	108 147	61 745
Provízie Colt		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Dary	8539	1 990
Manká a škody		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	78 149	61 534
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 124	1 603
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	74 025	59 931

Poplatky finančné	19 597	19 094
Nákladové úroky	54 428	40 837
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

**J. INFORÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	269 537		x	587348	x	x
teoretická daň	x	56 603	21%	x	123343	21%
Daňovo neuznané náklady	374 236	78 590		255097	53570	
Výnosy nepodliehajúce dani	-52 118	-10 945		-80182	-16838	
Umorenie daňovej straty	-	-		-		
Spolu	591 655	124 248		762262	160075	
Splatná daň z príjmov	X	124 248		x	160075	
Odložená daň z príjmov	X	-50 525		x	-20046	
Celková daň z príjmov	X	73 723		x	140029	

**K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****a) Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme priestory.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

-

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Poskytnutá pôžička konateľovi spoločnosti, ktorá je úročená.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB****Identifikácia dcérskej spoločnosti**

Spoločnosť	Spoločník 1 (meno FO, názov PO) -	Spoločník 2 (meno FO, názov PO) -	Spoločník 3 (meno FO, názov PO) -

	% podiel	% podiel	% podiel
CIPI GmbH	CIPI s.r.o. 51%		

### **Transakcie závislých osôb**

Titan, NOKU, YC, Two PM,  
QEM a Pela

Druh transakcie	výnosy	náklady
služby	624 454	831 497
hmotný majetok		
zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	16 371	421 623
Úvery a pôžičky – dcérska spoločnosť	1 636	0

K 31.03. 2023 je zostatok hodnoty pohľadávok závislých osôb: 69 968 €

K 31.03. 2023 je zostatok hodnoty záväzkov závislých osôb: 480 127 €

Titan-TATRAPLAST, s.r.o. je z 33,33% vlastnený firmou NOKUCHiKUSHi, s.r.o., preto v súvahe nie je uvedený v riadku 55 a 124.

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

V mesiaci júl dôjde k zániku dcérskej spoločnosti CIPI GmbH, existujúca pohľadávka voči tejto spoločnosti bola 100% odpísaná a vyradená z účtovníctva v priebehu tohto roka a existujúca pôžička je vo výške 41 857 euro vrátane úrokov.

### **P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	423 888				423 888
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-17 850				-17 850
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 677 200	447 320			3 124 518
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	447 319	195 814	447 319		195 814

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné					

obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	423 888				423 888
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-17850				-17850
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 039 721	637 480			2 677 200
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	637 480	447 319	637 480		447 319

**Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania  
k 31.03. 2023  
CIPI, s.r.o.**

NEPRIAMA METÓDA			1.4.2022- 31.3.2023	1.4.2021- 31.3.2022
P.č.	Názov			
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkových činností</b>	<b>01</b>		
Z/S	Zisk	02	269 537,00	587 348,00
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdanením súčet A.1.1. až A.11.</b>	03	<b>516 240,00</b>	<b>1 489 017,00</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	04	452 541,00	570 521,00
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. hmot.a nehmot.majetku pri vyradení do nákladov	05	0,00	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	06	0,00	0,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	07	5 711,00	14 246,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	08	144 381,00	102 030,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek čas. rozlíšenia nákladov a výnosov	09	-106 896,00	80 333,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	10	0,00	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11	54 428,00	40 837,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	12	-6 105,00	-2 293,00
A1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peň.prostriedkom a peň.ekv. ku dňu účtovnej závierky	13	-1 745,00	
A1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peň.prostriedkom a peň.ekv. ku dňu účtovnej závierky	14		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, okrem peň. ekvivalentov	15	-26 075,00	-20 200,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, kt. ovplyv. výsledok hosp.	16		703 543,00
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	17	<b>-674 123,00</b>	<b>-1 320 673,00</b>
A.2.1.	Zmeny stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	18	-3 641 952,00	-196 829,00
A.2.2.	Zmeny stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	19	2 602 416,00	-478 642,00
A.2.3.	Zmeny stavu zásob	20	365 413,00	-645 202,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou ekvivalentov	21	0,00	0,00
<b>A*</b>	<b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach</b>	22	<b>111 654,00</b>	<b>755 692,00</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do investičných činností	23	6 105,00	2 293,00
A.4.	Výdavky na zaplat. úroky s výnimkou tých, kt. sa začlenia do inves. činností	24	-54 428,00	-40 837,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnim.tých,kt.sa začl.do inv.č.	25	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na ziskus výnim.tých,kt.sa začl.do inv.č.	26	0,00	0,00
<b>A**</b>	<b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach súčet A* a A.3. až A.6.</b>	27	<b>63 331,00</b>	<b>717 148,00</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jedn. mimo dane začl. do inv. a fin. činností	28	-145 254,00	-327 707,00
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prev. činnosti	29	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k prev. činnosti	30	0,00	0,00
<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností</b>	31	<b>-81 923,00</b>	<b>389 441,00</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností</b>	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	33	-5 730,00	-6 500,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	34	-1 011 766,00	-612 188,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhod. cen.papierov a cen.papierov urč.na predaj a obchodovanie	35	0,00	0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	36	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	37	26 075,00	20 200,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhod. cen.pap.a podielov v in.účt.jedn.,okrem c.p.urč.na predaj	38	0,00	0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jedn v konsolidovanom celku	39	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jedn. v konsol. celku	40	0,00	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jedn. tretím stranám mimo konsol.celku	41	0,00	0,00
B.10.	Príjmy zo splác.dlhod.pôžičiek poskytnuté účt.jedn.tretím stranám mimo konsol.celku	42	0,00	0,00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností	43	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku,s výnim.tých,kt.sa začl.do prevadz.činností	44	0,00	0,00
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie	45	0,00	0,00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie	46	0,00	0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účt. jedn.,ktorú možno začleniť do investičných činností	47	0,00	0,00
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti	48	0,00	0,00

B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k inv. činnosti	49	0,00	0,00
B.18.	Ostatné príjmy z investičných činností	50	0,00	483 068,00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	51	0,00	0,00
<b>B***</b>	<b>Čistý peňažný tok z investičných činností súčet B.1. až B.20.</b>	<b>52</b>	<b>-991 421,00</b>	<b>-115 420,00</b>
		53		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti vlastného imania súčet C.1.1. až C.1.8.</b>	<b>54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	55	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vl. imania majiteľom účt.jedn.	56	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	57	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	58	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a podielov	59	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov	60	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní majiteľom účt.jedn.	61	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, kt. súvisia so znížením vlastného imania	62	0,00	0,00
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti dlhod. a krátkod. záväzkov z finančných činností</b>	<b>63</b>	<b>1 100 263,00</b>	<b>-191 053,00</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	64	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cen. papierov	65	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov od finan.inšt. s výnimkou úverov na zabezp. hlav.zárobk.čin.	66	1 095 143,00	0,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov od finan.inšt.s výnim. úverov na zab. hlav.zár.čin.	67	0,00	-87 097,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	68	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	69	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhr.záv.z použ.majetku,kt. je predm.zmluvy o kúpe pren.veci	70	-7 589,00	-13 924,00
C.2.8.	Príjmy z ost. dlhod. a krát. záväzkov vyplýv. z fin. čin. účt. jedn.	71	100 427,00	0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost. dlhod. a krátkod. záväzkov	72	-87 718,00	-90 032,00
		73	0,00	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých,kt. sa začlenia do prevádzkových činností	74	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vypl.dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých,kt. sa začl. do prev.čin.	75	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie	76	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou tých, kt. sú určené na predaj a obchodovanie	77	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jedn., ak ju možno začleniť špecificky do fin.čin.	78	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	79	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	80	0,00	0,00
<b>C***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností súčet C.1. až C.9.</b>	<b>81</b>	<b>1 100 263,00</b>	<b>-191 053,00</b>
D.	Čisté zvýšenie resp. zníženie peňažných prostriedkov súčet A***+B***+C***	82	26 919,00	82 968,00
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na zač. úč. obdobia (1.1.)	83	205 780,00	122 812,00
F.	Zost.peň.prostr.a peň.ekviv.na konci.úč.obd. pred zohľadnením kurzových rozdielov	84	232 699,00	205 780,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostriedkom a peň.ekv. ku dňu účtovnej závierky	85		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci. úč. obdobia</b>	<b>86</b>	<b>232 699,00</b>	<b>205 780,00</b>