

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Tamás, s.r.o.
 Sídlo: Protifašistických bojovníkov 6
 040 01 Košice
 IČO: 36 208 361

Spoločnosť TAMÁS, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 19. 7. 2001 a do obchodného registra vedeného Mestským súdom Košice bola zapísaná 3. 8. 2001 do oddielu Sro, vložka č. 12653/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- pohostinská činnosť bez ubytovacích zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	129	137
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	143
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti TAMÁS, s.r.o. k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená na valnom zhromaždení konanom v mesiaci september 2022 v Košiciach.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správami audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnej správy za rok 2021 boli zverejnené v registri účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie v septembri 2022 schválilo spoločnosť SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o., Duklianskych hrdinov 1236, 093 01 Vranov nad Topľou ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti v účtovnom období****Štatutárny orgán:**

Konateľ spoločnosti : Ing. Tamás Major

C. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti je poskytnutá finančná pôžička vo výške 46 086 eur.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní - dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní ocenia reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

i) 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.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2022 je 21 %.

k) 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 preddávok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

l) Výnosy

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 2 - Stroje pre potrav.priemysel, chladničky, mrazničky	6-12	lineárna	16,67- 8,33
OS 3 - Trezor	12	lineárna	8,33
OS 5 - TZ prenajatého majetku a stavby	20	lineárna	5,00
OS 2 - Inventár	6	lineárna	16,67

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť nemala v roku 2022 poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vo vykázanom období neeviduje a nevykazuje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. 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		21 312	3 820 678			883 511			4 725 501
Prírastky			76 678						76 678
Úbytky			674 452						674 452
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 312	3 222 904	0	0	883 511	0	0	4 127 727
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 519	2 646 796			337 617			2 992 932
Prírastky		1 065	324 624			66 056			391 745
Úbytky			674 452						674 452
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 584	2 296 968	0	0	403 673	0	0	2 710 225
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 793	1 173 882	0	0	545 894	0	0	1 732 569
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 728	925 936	0	0	479 838	0	0	1 417 502

V položke samostatných hnutelných vecí prírastok predstavoval obstaranie motorového vozidla a obnovu a rozšírenie zariadenia reštaurácie.

Pri procedúrach následného ocenenia uvedenej kategórie majetku ku dňu účtovnej závierky neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné diferencie oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok	Minulé účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. 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		21 312	3 308 239			524 277	47 980	17 126	3 918 934
Prírastky			524 189			332 333			856 522
Úbytky			11 750				38 205		49 955
Presuny						26 901	-9 775	-17 126	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 312	3 820 678	0	0	883 511	0	0	4 725 501
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 066	2 400 500			306 292			2 707 858
Prírastky		1 066	258 046			37 712			296 824
Úbytky			11 750						11 750
Presuny		6 387	0			-6 387			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 519	2 646 796	0	0	337 617	0	0	2 992 932
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 246	907 739	0	0	217 985	47 980	17 126	1 211 076
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 793	1 173 882	0	0	545 894	0	0	1 732 569

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený formou spoločného poistenia objektu, v ktorom má účtovná jednotka prenajaté priestory.

Celkové náklady ročného poistenia predstavujú sumu 25 0187 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné 12 405 €.

Závázky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1,5 mil. EUR

Na hnutelný majetok bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa TATRABANKA, a.s.. na zabezpečenie splátkového úveru vo výške 1 476 846 € na vnútorné a technické vybavenie novootvorenej prevádzky ako aj vnútorné a technické vybavenie ostatných prevádzok.

2. Dlhodobý finančný majetok**a) Prehľad dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť má v portfóliu dlhodobého finančného majetku podiely v podielových fondoch, podnikové dlhopisy a dlhopisové certifikáty.

Dlhopisy

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia nevlastní podnikové dlhopisy.

Iné inštrumenty

Ku koncu účtovného obdobia nemá spoločnosť v portfóliu dlhodobého finančného majetku podielových listov iný finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

b) Poistenie zásob

Zásoby sú poistené formou spoločného poistenia objektu, v ktorom má účtovná jednotka prenajaté priestory. Spoločnosť má ďalej poistenie prepravy tovaru.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti a rizikovým pohľadávkam. Ku dňu účtovnej závierky neviduje opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	62 945		
Dlhodobé pohľadávky spolu	62 945	0	62 945
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	301 315		301 315
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	46 087		46 087
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	3 538		3 538
Krátkodobé pohľadávky spolu	350 940	0	350 940

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	350 940	304 703
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	350 940	304 703
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky, ktoré sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky bolo v prospech banky zriadené záložné právo na zabezpečenie splátkového úveru.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	102 515	82 005
odpočítateľné	102 515	82 005
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	197 222	156 160
odpočítateľné	197 222	156 160
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	62 945	50 015
Uplatnená daňová pohľadávka	62 945	50 015
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	12 930	41 565
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvahy ako výsledný zostatok účtu Odložená daňová pohľadávka nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

6. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v Tatrabanke a.s. a v UniCredit Bank a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38 338	69 550
Bežné bankové účty	897 317	386 524
Bankové účty a termínované účty	935 655	456 074
Peniaze na ceste	0	0
Spolu peniaze a bankové účty	935 655	456 074

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť má v portfóliu krátkodobého finančného majetku kmeňové akcie v celkovej trhovej hodnote 368 517 €.

7. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	81 999	71 070
poistenie ALLIANZ + Initial Fee	81 999	71 070
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 344	27 592
poistenie MARSH	0	13 827
poistenie ALLIANZ	6 212	7 178
Initial Fee	5 772	4 397
Ostatné	6 360	2 190
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla stratu; táto v súlade s rozhodnutím VZ bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov a následne započítaná so ziskom minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	78 243
Vysporiadanie účtovnej staty	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 na neuhradenú stratu minulých rokov	
Prevod na nerozdelené zisky	78 243
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

V roku 2022 boli vyplatené podiely z nerozdeleného zisku minulých rokov v celkovej výške 310 482 Eur.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 728	80 381	167 228	500	80 381
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	159 078	70 417	159 078		70 417
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 860	4 000	3 360	500	4 000
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na ostatné	4 790	5 964	4 790		5 964
Rezerva na nevyfakturované dodávky					0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia IV. štvrťroka 2022. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zaúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutého honorára na audit.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé prijaté preddavky	178		178
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	50 111		50 111
Iné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií			0
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	50 289	0	50 289
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	647 269	107 687	754 956
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 811		1 811
Záväzky voči zamestnancom	191 173		191 173
Záväzky zo sociálneho poistenia	139 073		139 073
Daňové záväzky a dotácie	266 400		266 400
Záväzky z derivátových operácií			
Iné záväzky	462		462
Krátkodobé záväzky spolu	1 246 188	107 687	1 353 875

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	107 687	
Záväzky v lehote splatnosti	1 252 405	886 522
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé záväzky spolu	1 360 092	886 522
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	50 289	43 602
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	50 289	43 602

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 424	35 531
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 073	8 644
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 073	8 644
Čerpanie sociálneho fondu	3 386	751
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 111	43 424

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				0	824 046
Tatrabanka úver A č. S00286/2020	EUR	1,00%+ 1M EURIBOR	30.6.2026	0	239 734
Tatrabanka úver A č. S00286/2020	EUR	1,00%+ 1M EURIBOR	30.6.2026	0	68 172
Tatrabanka úver B č. S00286/2020	EUR	1,00%+ 1M EURIBOR	30.6.2026	0	308 900
Tatrabanka úver B č. S00286/2020	EUR	1,00%+ 1M EURIBOR	30.6.2026	0	207 240
Krátkodobé bankové úvery				0	326 400

Spoločnosť v roku 2020 uzavrela zmluvu o splátkovom úvere v TATRABANKE, a.s. na financovanie technického a vnútorného vybavenia novootvorenej prevádzky ako aj na financovanie remodelingu existujúcich prevádzok. Výška úveru v sume 1 150 446 EUR je splatná 30.6.2026. Úročenie 1M BRIBOR + 1% p.a.

Zabezpečenie úveru:

- Zmluva o záložnom práve k hnuťel'ného majetku uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom
- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam
- Dohoda o ručení, kde ručiteľom je konateľ a spoločník spoločnosti

6. Časové rozlíšenie pasív

V bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli vykazované žiadne zostatky účtov časového rozlíšenia pasív.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 816	0
cestovné	4 816	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	13 659 390	10 026 366	52 520	19 588	13 711 910	10 045 954
					0	0
Spolu	13 659 390	10 026 366	52 520	19 588	13 711 910	10 045 954

2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
aktivácia dlhodobého majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 168	242 853
tržby z predaja hmotného majetku, druhotnej suroviny	11 040	
náhrady škôd od poisťovní, náhrady škôd, dotácie, pokuty a penále	19 449	3 335
zmluvné pokuty a úroky z omeškania		
zúčtovanie dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok		
dotácie UPSVaR	63 513	223 466
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	35 166	16 052
Finančné výnosy	88 596	550 002
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>17 943</i>	<i>39 174</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 502	39 174
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>70 653</i>	<i>510 828</i>
výnosy z krátkodob. finančného majetku	1 725	3 117
výnosy z precenenia CP	8 423	37 811
tržby z predaja cenných papierov a výnosy z ostatných CPaV	48 854	469 900
výnosové úroky + ostatné finančné výnosy	11 651	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	13 566 566	9 929 243
Tržba z predaj služieb	52 520	19 588
Tržba za tovar	92 824	97 123
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 711 910	10 045 954

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 632 141	2 912 554
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>3 800</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	3 800
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 628 141</i>	<i>2 908 754</i>
Opravy a udržiavanie	271 611	292 565
Cestovné	37 569	9 887
Reprezentačné	75	51
Licenčné poplatky	677 723	499 524
Celoštátna reklamná kampaň	468 609	451 654
Stočné, likvidácia odpadov		
Nájomné	1 527 823	1 284 632
Náklady na vedenie účt.evidencie	72 869	51 592
ostatné	571 862	318 849
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 017	38 844
zmluvné pokuty a penále	3 255	84
odpis pohľadávok	114	
poistenie majetku	42 524	28 589
poskytnuté dary	12 043	9 848
náhrady za spôsobené škody		
iné	81	323
Finančné náklady, z toho:	281 945	594 641
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 355</i>	<i>338</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	392	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>280 590</i>	<i>594 303</i>
predané cenné papiere	42 768	460 057
náklady na rprecenenie CP	147 614	67 513
bankové poplatky	73 355	54 797
platené úroky	16 852	10 900
ostatné	1	1 036

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykazanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	580 564	x	x	132 768	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	121 919	21,00 %	x	27 882	21,00 %
Pripočítateľné položky	285 943	60 048	10,34 %	391 601	82 236	14,16 %
Odpočítateľné položky	-207 064	-43 483	-7,49 %	-411 111	-86 333	-14,87 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-50 894	-10 688	-1,84 %
Spolu	659 443	138 483	23,85 %	62 364	13 096	18,45 %
Splatná daň z príjmov	x	138 483	23,85 %	x	13 096	2,26 %
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí					-360	
Daň po úľavách a zápočte		138 483			12 736	
Daň vybraná zrážkou	x		0,00 %	x	224	-0,04 %
Dodatočná daň	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-12 930	2,23 %	x	41 565	-7,16 %
Celková daň z príjmov	x	125 553	26,08 %	x	54 525	-4,90 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Prenajatý a najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý je predmetom prenájmu tretím stranám.

Spoločnosť neeviduje a nevykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

V operatívnom nájme má prevádzkové priestory jednotlivých reštaurácií. Ročné nájomné za priestory predstavuje čiastku 1 527 823 €. Franchisingové zmluvy boli uzatvorené:

- Reštaurácia Plaváreň Košice na dobu 20 rokov a platí od roku 2001
- Reštaurácia Optima Košice na dobu 20 rokov a platí od roku 2002
- Reštaurácia Prešov na dobu 20 rokov a platí od roku 2011
- Reštaurácia Jazero Košice na dobu 20 rokov a platí od roku 2011
- Reštaurácia Prešov NOVUM na dobu 20 rokov a platí od roku 2020

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 26 439 €.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria zamestnanci v trvalom pracovnom pomere - rodinní príslušníci.

Transakcie so spriaznenými osobami boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté služby		3 600	5 864
Poskytnutá pôžička - úroky	08	2 073	554

5(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		
Pohľadávka voči spoločníkovi - zostatok nesplatenej pôžičky	46 086	55 453
Spolu aktíva	46 086	55 453
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (záväzky z dlhodobých pôžičiek)		
Ostatné krátkodobé záväzky (záväzky z krátkodobých pôžičiek)		
Spolu pasíva	0	0

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý vypukol vo februári 2022 vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, 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 ÚZ).

P. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 272	0	0	0	3 272
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond		0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	587 856	0	310 483	78 243	355 616
Neuhradená strata minulých rokov	0		0		0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	78 243	455 011	0	-78 243	455 011
Vlastné imanie spolu	676 010	455 011	310 483	0	820 538

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 272	0	0	0	3 272
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 386 287	0	503 551	-294 880	587 856
Neuhradená strata minulých rokov	0		0		0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-294 880	78 106	0	294 880	78 106
Vlastné imanie spolu	1 101 318	78 106	503 551	0	675 873

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov. Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch.

Zmena stavu peňažných prostriedkov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	580 563	177 407
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	443 675	269 205
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	391 746	296 824
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 (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	-1 260
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 135	-45 657
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	16 852	10 900
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-571	-6 071
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 889	-2 889
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 (+/-)	35 402	17 358
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	167 281	429 797
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-103 600	361 294
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	255 157	55 491
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-39 278	-5 488
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	55 002	18 500

	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)	1 191 519	876 409
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 852	-10 900
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	1 174 667	865 509
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	116 109	-81 948
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	1 290 776	783 561
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-76 678	-856 521
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 (-)	-98 206	-91 052
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	41 094
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	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-174 884	-906 479
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-326 400	437 039
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	689 939
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 (-)	-326 400	-252 900
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
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 peňažných tokov (+)	0	0

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 peňažných tokov (-)	0	0
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4	Výdavky na výplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-310 482	-503 551
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-636 882	-66 512
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	479 010	-189 430
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	456 074	631 173
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	935 084	450 003
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	571	6 071
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	935 655	456 074