

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE za rok 2022

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky 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 a subjekty verejného záujmu

Čl. I**Všeobecné informácie****(1) Názov a sídlo právnickej osoby**

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: OZO, a.s.
Sídlo: Priemyselná 2053, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia: 15.04.1998
Dátum vzniku: 14.05.1998

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- sprostredkovanie zamestnania za úhradu
- nakladanie s odpadom - zneškodňovanie odpadov skládkovaním
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi - preprava odpadov
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov
- cestná nákladná doprava
- výroba jednoduchých úžitkových výrobkov z dreva
- zasielateľstvo
- práce stavebnými strojmi
- výroba celulózy a papiera
- práce vysokozdvížnými vozíkmi
- výroba výrobkov z papiera
- vedenie účtovníctva
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností
- zemné práce
- ručné vykladanie surovín a materiálov
- čistiace a upratovacie práce
- oprava motorových vozidiel
- pneuservis
- osobná nehromadná doprava pre zmluvného prepravcu s výnimkou taxislužby
- obchodná činnosť s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností
- zvaračské práce
- reklamná a propagačná činnosť
- zber a úprava druhotných surovín
- skladovanie
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

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

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

Účtovná závierka k 31.12.2021 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára obchodnej spoločnosti OZO, a.s. pri výkone pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti dňa 29.12.2022.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti OZO, a.s. k 31.12.2022 bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa §17 ods.6) Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je členom žiadnej skupiny.

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	205	230
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	230
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti – viď článok IV. poznámok.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka je v zmysle § 9 ods.1 zákona o účtovníctve č. 431/2002 v znení neskorších predpisov povinná účtovať v sústave podvojného účtovníctva. Pri účtovaní a tvorbe účtovného rozvrhu vychádza z tohto zákona a Organizačnej smernice pre vedenie účtovníctva, kde sú uvedené podrobnosti účtovných zásad a metód účtovnej jednotky. Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné, a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie, neuvedené v súvahe, ktoré by mali významný finančný vplyv na účtovnú jednotku.

(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

a) - e) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena

4.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
5.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
6.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
8.	Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
10.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

Účtovná jednotka :

- nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok
- nakupovala dlhodobý hmotný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné)
- v bežnom roku netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
- v bežnom roku netvorila zásoby vlastnou výrobou
- oceňovala peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- oceňovala pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou
- neprijala darovaný majetok
- nemá novozistený majetok pri inventarizácii

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri tvorbe odpisového plánu účtovná jednotka vychádzala zo zákona o účtovníctve 431/2002 v znení neskorších predpisov, ako aj zo zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, pričom doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú v súlade s týmito zákonmi. Odpisové sadzby vychádzajú z predpokladanej doby životnosti.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisové metódy
- stavby	20 rokov	1/20	rovnomerne
- samostatné hnuťelné veci	4 - 6 rokov	podľa skupín	rovnomerne

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a o dotáciách na obstaranie majetku.

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 108 264 EUR z dôvodu, že sa jedná o sumu, ktorá by ovplyvnila ekonomiku spoločnosti.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam súvahy :

a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účt. obdobie a bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie :

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 865						2 865
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 865						2 865
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 865						2 865
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 865						2 865
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 865						2 865
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 865						2 865
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 865						2 865
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 865						2 865
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 606	476 347	2 970 497			12 580	55 237	0	3 578 267
Prírastky			200 126				1 086 454	31 269	1 317 849
Úbytky			200 356				355 126		555 482
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	63 606	476 347	2 970 267			12 580	786 565	31 269	4 340 634
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		269 526	2 299 881			12 580			2 581 987
Prírastky		26 265	258 078						284 343
Úbytky			200 356						200 356
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		295 791	2 357 603			12 580			2 665 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 606	206 821	670 616			0	55 237	0	996 280
Stav na konci účtovného obdobia	63 606	180 556	612 664			0	786 565	31 269	1 674 660

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 606	464 232	2 959 656			12 580	45 787		3 545 861
Prírastky		12 115	333 764				360 229		706 108
Úbytky			322 923				350 779		673 702
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	63 606	476 347	2 970 497			12 580	55 237		3 578 267
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		243 262	2 303 050			12 580			2 558 892
Prírastky		26 264	319 753						346 017
Úbytky			322 922						322 922
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		269 526	2 299 881			12 580			2 581 987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 606	220 970	656 606			0	45 787		986 969
Stav na konci účtovného obdobia	63 606	206 821	670 616			0	55 237		996 280

b) Účtovná jednotka účtuje o majetku nadobudnutom na základe zmlúv o finančnom prenájme s právom následnej kúpy v obstarávacej cene spolu 2 301 923 EUR.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – na nehnuteľnosti, ktoré má ÚJ vo svojom vlastníctve, je zriadené záložné právo v prospech Tatra Banka, a.s. na zabezpečenie dlhodobého úveru.

d) Účtovná jednotka nemá goodwill.

e) Účtovná jednotka sa v bežnom období nezaoberala výskumnou a vývojovou činnosťou.

f - l) Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

m) Účtovná jednotka netvorila v bežnom účtovnom období opravné položky k zásobám.

n) Účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

o) Účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavu nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam za účtovné obdobie, dôvod ich tvorby a zúčtovania :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	163 587	164 366	163 587		164 366
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci Konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	163 587	164 366	163 587		164 366

Dôvod tvorby a zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam

Účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky podľa § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmov :

- do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 360 dní
- do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 720 dní
- do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, ktorá je po splatnosti dlhšie ako 1 080 dní

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 000		10 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 462		3 462
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 462		13 462
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 793 671	782 478	2 576 149
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	37 378		37 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 831 049	782 478	2 613 527

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	782 478	503 505
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 831 049	2 277 181
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 613 527	2 780 686
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 462	43 639
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	13 462	43 639

r) Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotu pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotu pohľadávok, pri ktorým má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

s) Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Účtovná jednotka má k 31.12.2022 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 462 EUR a odložený daňový záväzok vo výške 7 056 EUR.

t- w) Zložky krátkodobého finančního majetku – účtovná jednotka nenadobudla krátkodobý finančný majetok.
Eviduje len finančné prostriedky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 463	6 826
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	141 519	7 659
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	150 982	14 485

x) Informácie o vlastných akciách – účtovná jednotka nenadobudla počas sledovaného účtovného obdobia žiadne vlastné akcie.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 261	2 530
Poistenie majetku	1 495	401
Poplatok VEMA 2023	943	866
Certifikačný + dozorný audit 2023	823	1 032
		231
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

(2) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam súvahy :

a) Vlastné imanie

1. Opis základného imania :	Základné imanie celkom	34 068,00 EUR
	Rozsah splatenia	34 068,00 EUR
	Akcie : Počet	1 002
	Druh	kmeňové
	Podoba	zaknihované
	Menovitá hodnota	34,00 EUR

2. Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny vlastného imania.

3. Rozdelenie účtovného zisku :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	46 329
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	46 329
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	46 329

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití vlastného imania :

- žiadne náklady ani výnosy neboli v sledovanom účtovnom období účtované priamo na účty vlastného imania
- nedošlo k žiadnym zmenám reálnej hodnoty majetku ani zmenám hodnoty majetku

5. Zisk na akciu : 102 EUR

6. Návrh na rozdelenie účtovného zisku : prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

b) Informácia o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 515	83 006	66 515		83 006
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	64 015	78 806	64 015		78 806
rezerva na služby - audit	2 500	4 200	2 500		4 200

c) - d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	347 947	375 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 043 911	984 492
Krátkodobé záväzky spolu	1 391 858	1 359 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	352 970	446 813
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	252 831	
Dlhodobé záväzky spolu	605 801	446 813

- d) Účtovná jednotka má záväzky zabezpečené záložným právom, predmetom leasingu a úveru v hodnote:
- | | | |
|--|-------------|---|
| - Bankový úver | 474 356 EUR | záložné právo k nehnuteľnému majetku |
| - Bankový úver kontokorentný | 137 245 EUR | záložné právo na pohľadávky |
| - Záväzky z leasing, zmlúv a spotrebné úvery | 787 217 EUR | záložné právo na predmet leasingu a úveru |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	33 601	33 604
odpočítateľné		
zdaniteľné	33 601	33 604
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	16 487	38 116
zdaniteľné	16 487	38 116
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 462	8 004
Uplatnená daňová pohľadávka	4542	
Zaúčtovaná ako náklad	4542	8 004
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 056	7 057
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-1	7 057
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámka : Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu nezaplatenia záväzkov.

g) Závazky zo sociálneho fondu :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 616	13 155
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 073	27 496
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 073	27 496
Čerpanie sociálneho fondu	24 552	38 035
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 137	2 616

h) Vydané dlhopisy: účtovná jednotka nevydala za sledované účtovné obdobie žiadne dlhopisy.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka, a. s.	EUR		20.03.2032		423 068	0
ČSOB Leasing, a.s.	EUR		23.10.2028		140 261	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR		31.12.2023		51 288	0
ČSOB Leasing, a.s.	EUR		31.12.2023		25 713	0
Tatra banka, a.s.	EUR		31.12.2023		137 245	185 974

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
dotácia z Recyklačného fondu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
dotácia z Recyklačného fondu		

(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ :

Účtovná jednotka ako prenajímateľ neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	164 897	456 347		148 500	437 140	
Finančný náklad	12 134	16 338		12 192	18 908	
Spolu	177 031	472 685		160 692	456 048	

(5) Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
	137 195			64 328		
teoretická daň		28 811	21		13 509	21
Daňovo neuznané náklady	57 452	12 065	8,8	71 453	15 005	23,3
Výnosy nepodliehajúce dani						
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	49 038	10 298	7,5	53 806	11 299	17,5
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Daň z úrokov						
Spolu	145 609	30 578	22,3	81 975	17 215	26,8
Splatná daň z príjmov		30 578			17 215	
Odložená daň z príjmov		4 541	3,3		784	1,2
Celková daň z príjmov		35 119	25,6		17 999	28

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neviduje žiadny majetok ani záväzky, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov.

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z predaja služieb - uloženie odpadu	1 150 439	889 887
Tržby z predaja služieb - prepravné	5 737 131	6 644 760
Tržby z predaja služieb - ostatné	1 760 823	1 171 340
Tržby z predaja služieb - nájomné	114 229	84 296
Spolu	8 762 622	8 790 283

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Účtovná jednotka neúčtuje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov.

Účtovná jednotka neviduje výnosy pri aktivácii nákladov.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	422 030	101 865
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – predaj HIM	200 038	36 600
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – predaj materiálu	130 456	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – odpis, pohľadávky Ecostart	42 984	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - dotácia (chránená dielňa)		7 250
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - náhrada škody	36 782	42 272
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - ostatné	11 770	15 743

e) Osobné náklady :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 940 469	3 326 269
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne poistenie	748 915	841 013
Náklady na zdravotné poistenie	277 342	312 301
Náklady na sociálne zabezpečenie	211 356	206 588
Osobné náklady celkom	4 178 082	4 686 171

f) Významné položky finančných výnosov - nevidujeme.

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	2 218 700	2 141 104
Opravy a udržiavanie	318 358	350 410
Skladovanie odpadov	526 478	452 014
Nájomné (mechanizmov, budov)	428 489	438 310
Personálne zabezpečenie	261 487	250 874
Mýtné poplatky	213 444	225 324

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	157 202	125 375
Poistenie majetku	93 812	89 146
Postúpenie pohľadávky Ecostart	42 984	
Ostatné náklady	20 406	36 229

i) Významné položky finančných nákladov a kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady spolu	39 735	19 339
Ostatné nákladové úroky - finančná činnosť leasing	15 988	14 763
Ostatné náklady na finančnú činnosť	22 801	4 564
Kurzové straty, z toho	946	12
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		5

(2) Výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka za dané účtovné obdobie neevidovala žiadne výnosy alebo náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu.

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom.

Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky za rok 2022 boli zmluvne dohodnuté vo výške 4 200 EUR.

(4) Členenie čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 762 622	8 790 283
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 762 622	8 790 283

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku – účtovná jednotka neeviduje podmienený majetok.
b) Opis a hodnota podmienených záväzkov – účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky.

- (2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch :

Účtovná jednotka nemá žiadne finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovných výkazoch.

- (3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a pod.:

Účtovná jednotka neeviduje žiadne významné položky vzťahujúce sa k bodu 3 na podsúvahových účtoch.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát :

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov 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.

Čl. VII

- (1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

- a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Druh obchodu	hodnotové vyjadrenie obchodu
--------------	------------------------------

- | | |
|------------------|---------------|
| - nákup služieb | 869 304 EUR |
| - predaj služieb | 1 379 429 EUR |

- b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov .

Výška zostatku záväzkov voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 185 147 EUR.

Výška zostatku pohľadávok voči spriazneným osobám ku dňu zostavenia účtovnej závierky je vo výške 334 212 EUR.

c) Transakcie so spriaznenými osobami :

1. Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv – neevidujeme.
2. Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv – neevidujeme.
3. Dcérske účtovné jednotky – neevidujeme.
4. Spoločné účtovné jednotky – neevidujeme.
5. Pridružené účtovné jednotky – neevidujeme.
6. Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky – neevidujeme.
7. Ostatné spriaznené osoby – personálne prepojenie.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ostatné spriaznené osoby	predaj služieb		
Výnosy celkom		1 379 429	1 064 277
Ostatné spriaznené osoby	nákup služieb		
Náklady celkom		869 304	820 932

(2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky :

- a) - e) Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti neboli vyplatené podiely zo zisku.

Čl. VIII Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000,00 EUR.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

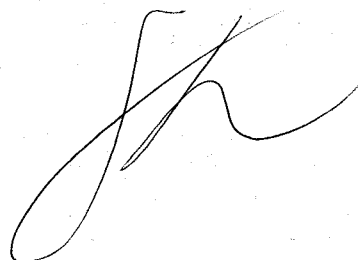
- (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23 d ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	34 068			34 068
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 814			6 814
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 704 961	46 329	108 264	1 643 026
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 329	102 076	46 329	102 076
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	1 792 172	148 405	154 593	1 785 984

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie	34 068			34 068
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	6 814			6 814
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 631 693	90 269	17 000	1 704 961
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 269	46 329	90 269	46 329
Vyplatené dividendy				
Stav vlastného imania celkom	1 762 844	136 597	107 269	1 792 172



PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)
za rok 2022

Obchodné meno	OZO, a.s.
Sídlo	Priemyselná 2053, 031 01 Liptovský Mikuláš
IČO	36380415

Ozna číslo položky	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	137 195	64 328
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	264 158	337 517
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	281 184	321 390
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 (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	779	16 726
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-731	-8 289
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	24 806	14 763
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-41 880	-7 073
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 (+/-).	15		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	227 515	-248 749
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	192 015	-328 467
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	44 228	87 530
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-8 728	-7 812
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	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.)	21	628 868	153 096
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-24 806	-14 763
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	26	604 062	138 333
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-26 712	-28 672
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	30	577 350	109 661

Ozna- čenie položky	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-1 117 722	-360 228
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 (-)	33		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	200 038	36 600
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 (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
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 (-)	44		
B.15.	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 (+)	45		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-917 684	-323 628
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-108 264	-17 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		-17 000
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	-108 264	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	585 095	221 909
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky (+)	64	500 000	105 015
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky (-)	65	-74 373	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68		

Číslo položky	Název položky	Č.	Strednosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hmotného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69		
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 (+)	70	159 468	116 894
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 (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
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 (-)	74		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	476 831	204 909
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	136 497	-9 058
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	14 485	23 543
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	150 982	14 485
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	150 982	14 485

