

POZNÁMKY

K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2023

Článok I Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: STAVOKOV, spol. s r. o.
Sídlo spoločnosti: Brnianska 12/2934, 911 01 Trenčín
Dátum založenia: 07.09.1994
Dátum vzniku: 07.10.1994
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka číslo: 318/R

Opis hospodárskej činnosti:

- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- montáž kovových konštrukcií
- výroba kovových výrobkov
- zámočníctvo
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie inžinierskych stavieb a mostov
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- cestná nákladná doprava
- poskytovanie služieb autožeriavom
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja
- ubytovacie služby bez poskytnutia pohostinských činností
- ostatné vzdelávanie – školenia

2. Informácia

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie roku 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.12.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

5. Informácia

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nebola súčasťou skupiny, ktorá má povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2023.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	94
počet vedúcich zamestnancov	14	15

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka a za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.

2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka v priebehu bežného účtovného obdobia aplikovala všeobecné účtovné zásady a účtovné metódy podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a nadväzujúcim Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v platnom znení.

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód, hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky sú porovnateľné s hodnotami uvedenými v účtovnej závierke za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

3. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ako aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023 v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve v platnom znení. Majetok a záväzky – peniaze, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene (CZK, PLN) účtovná jednotka prepočítavala na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia, ako aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023 uplatňovala nasledovný spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- **Dlhodobý nehmotný majetok** obstaraný kúpou oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarávania a náklady súvisiace s obstarávaním – inštalácia softvéru.
Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou alebo iným spôsobom.

- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** oceňovala obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – projektové práce, technické skúšky, dopravné, montáž, neuplatnená DPH, prípadne iné náklady.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** oceňovala úplnými vlastnými nákladmi, pričom do vlastných nákladov zahrňovala: priame náklady (materiál, mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie vzťahujúce sa k mzdám, vnútroorganizačné náklady na prepravu a mechanizmy) a nepriame náklady súvisiace s vytvorením (výrobná réžia a správna réžia).
- **Dlhodobý hmotný majetok – stavby** obstarávala kombinovaným spôsobom – kúpou (práce a služby) a vlastnou činnosťou (práce, ktoré má v predmete činnosti). Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.
- **Dlhodobý finančný majetok** – obchodný podiel, ktorý tvorí podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka podielovú účasť, bol k 31.12.2023 ocenený metódou vlastného imania.
- **Zásoby** obstarané kúpou - materiál a tovar – účtovná jednotka používala účtovný spôsob A. Zásoby materiálu a tovaru na sklade účtovná jednotka oceňovala priemernou cenou obstarania. Priemernú cenu obstarania počítala váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena bola v analytickej evidencii rozčlenená na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, nevratné obaly, clo).
- Pri vydávaní do spotreby nakupované zásoby – materiál oceňovala priemernou cenou obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (vedľajšie obstarávacie náklady) v priebehu roku 2023 prepočítavala ako podiel skutočných vedľajších obstarávacích nákladov k celkovému výdaju – spotrebe materiálu. Do výdaja materiálu zúčtovala príslušný podiel vedľajších obstarávacích nákladov vzťahujúcich sa k skutočnému výdaju materiálu.
- Zásoby tovaru pri ich výdaji – predaji účtovná jednotka oceňovala priemernou predajnou cenou. Priemerná predajná cena zahŕňala priemernú cenu obstarania a obchodnú maržu. Náklady súvisiace s obstaraním tovaru (vedľajšie obstarávacie náklady) v priebehu roku 2023 prepočítavala ako podiel skutočných vedľajších obstarávacích nákladov k celkovému výdaju - predaju tovaru. Do výdaja tovaru zúčtovala príslušný podiel vedľajších obstarávacích nákladov vzťahujúcich sa k skutočnému výdaju tovaru.
- **Čistú hodnotu zákazky – zákazkovú výrobu** účtovná jednotka oceňovala skutočnými úplnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú: priame materiálové náklady, priame mzdy s nákladmi na sociálne zabezpečenie, ostatné priame náklady na konkrétnu zákazku, výrobnú réžiu a správnu réžiu.
- **Pohľadávky** vlastné účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku, pohľadávky nadobudnuté postúpením boli ocenené obstarávacou cenou. Pohľadávky voči zahraničiu v mene euro oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky voči zahraničiu v cudzej mene (okrem meny euro) oceňovala menovitou hodnotou v cudzej mene a súčasne aj v mene euro podľa prepočtu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky k 31.12.2023 pohľadávky v cudzej mene účtovná jednotka prepočítala referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- **Opravné položky k pohládkam** účtovná jednotka tvorila na základe zásady opatrnosti, a to u tých pohľadávok, u ktorých predpokladala, že došlo k zníženiu ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovnej hodnote.
Účtovná jednotka vytvorila opravné položky k pohládkam od splatnosti ktorých uplynula doba dlhšia ako 360 dní, ako aj k pohládkam voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní.
- **Peniaze a ceniny** účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023 účtovná jednotka prepočítala hotovosť v cudzej mene (CZK, PLN) referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

- **Finančné účty** účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka prepočítala zostatky na finančných účtoch v cudzej mene (CZK) referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- **Krátkodobý finančný majetok** účtovná jednotka neobstarávala.
- **Závázky, bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci** účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závázky voči zahraničiu v mene euro oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závázky voči zahraničiu v cudzej mene (okrem meny euro) oceňovala hodnotou v cudzej mene a súčasne aj v mene euro podľa prepočtu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu účtovnej závierky k 31.12.2023 závázky v cudzej mene účtovná jednotka prepočítala referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- **Rezervy** účtovná jednotka tvorila v súlade so zásadou opatrnosti na krytie budúcich možných rizík a strát z podnikateľskej činnosti. Vzhľadom k tomu, že rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, účtovná jednotka ich ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenila odhadom, pričom zohľadnila budúce možné riziká a neistoty. V účtovnom období roku 2023 účtovná jednotka vytvorila nasledovné krátkodobé rezervy: rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov (vrátane sociálneho poistenia), rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie, rezervu na náklady na záručné opravy podľa zmlúv o dielo, rezervu na nevyfakturované dodávky a služby, rezervu na stratu zo zákazky.
- **Časové rozlíšenie** na strane aktív a na strane pasív súvahy účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku, sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s príslušným účtovným obdobím.
- **Deriváty, majetok a závázky zabezpečené derivátmi, prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** účtovná jednotka neoceňovala, ani o týchto zložkách majetku a záväzkov neúčtovala.
- **Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene** účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2023 neprepočítavala. V účtovnej závierke k 31.12.2023 sú vykázané v historickom ocenení, t. j. ocenené príslušným kurzom ku dňu prijatia alebo poskytnutia preddavku.
- **Daň z príjmov splatná** bola účtovaná do nákladov bežného účtovného obdobia na základe vzniku daňovej povinnosti, bola vypočítaná platnou sadzbou dane z príjmu z účtovného zisku, ktorý bol upravený o položky zvyšujúce a položky znižujúce výsledok hospodárenia z titulu trvalých a dočasných úprav základu dane podľa zákona o dani z príjmov v platnom znení ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatnú daň z príjmov zúčtovanú do nákladov zníženú o zaplatené preddavky na daň v priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka vykazala ku dňu zostavenia účtovnej závierky ako daňovú pohľadávku.
- **Daň z príjmu odložená** bola účtovaná do nákladov bežného obdobia na základe prepočtu zmeny stavu odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku, a to na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Účtovná jednotka účtuje o zmene stavu odloženej daňovej pohľadávky len do výšky zmeny stavu odloženého daňového záväzku.

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- Účtovná jednotka evidovala ako **dlhodobý nehmotný majetok** a účtovala o ňom, ak išlo o nehmotný majetok, ktorého ocenenie bolo vyššie ako 2 400,00 € v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovnalo sume 2 400,00 € alebo bolo nižšie, pričom doba použiteľnosti bola dlhšia ako 1 rok účtovala na ľarchu samostatného analytického účtu k účtu 518 – Ostatné služby. Účtovná jednotka majetok s týmto vymedzením považovala za drobný nehmotný majetok a súčasne ho eviduje v operatívnej evidencii.
- Účtovná jednotka evidovala ako **dlhodobý hmotný majetok** a účtovala o ňom, ak išlo o hmotný majetok, ktorého ocenenie bolo vyššie ako 1 700,00 € v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Hmotný majetok, ktorého ocenenie bolo nižšie alebo rovné sume 1 700,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok bol účtovaný na ľarchu samostatného analytického účtu k účtu 112 – Materiál na sklade. Účtovná jednotka majetok s týmto vymedzením považovala za drobný hmotný majetok a súčasne ho eviduje v operatívnej evidencii.
- Účtovná jednotka pri stanovení účtovných odpisov vychádzala z ustanovení platného zákona o daniach z príjmov pre bežné obdobie. Vyššie uvedený postup účtovnej jednotky znamená, že pre výpočet výšky účtovných odpisov používala rovnaké doby odpisovania, sadzby odpisov, ako pre daňové odpisy. Následné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi tak vyplývajú len z rozdielného počtu odpisovaných mesiacov u konkrétneho dlhodobého majetku od momentu jeho zaradenia do používania.
- U dlhodobého majetku obstaraného od 01.01.2003 účtovná jednotka používa spôsob rovnomerného odpisovania, a to po celú dobu jeho odpisovania.
- U dlhodobého majetku obstaraného do 31.12.2002 účtovná jednotka pokračovala v používaní doterajšieho spôsobu odpisovania t. j. používala zrýchlenú metódu odpisovania, a to po celú dobu jeho odpisovania.

5. Poskytnuté dotácie

Účtovnej jednotke boli v bežnom účtovnom období poskytnuté dotácie v celkovej sume 66 575 €, z toho:

- príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania v sume 13 000 € od Štátneho inštitútu odborného vzdelávania
- dotácia na zvýšené náklady na zemný plyn v sume 53 575 € od Ministerstva hospodárstva SR.

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v bežnom účtovnom období v plnom rozsahu do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

6. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Článok III
Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky súvahy

1. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky aktív súvahy

a) Dlhodobý majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Brutto hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 654	85 907					179 561
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 654	85 907					179 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 337	64 604					147 941
Prírastky		6 306	7 055					13 361
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		89 643	71 659					161 302
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Netto hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 317	21 303					31 620
Stav na konci účtovného obdobia		4 011	12 248					18 259

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Brutto hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 654	74 362					168 016
Prírastky			11 545					11 545
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		93 654	85 907					179 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 366	59 232					135 598
Prírastky		6 971	5 372					12 343
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		83 337	64 604					147 941
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Netto hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 288	15 130					32 418
Stav na konci účtovného obdobia		10 317	21 303					31 620

- Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Brutto hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 665	4 571 184	2 717 069				16 019		8 020 937
Prírastky		85 823	276 880				381 983		744 686
Úbytky	1 338		17 157				362 703		381198
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	715 327	4 657 007	2 976 792				35 299		8 384 425
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 913 759	1 882 985						3 796 744
Prírastky		200 705	222 701						423 406
Úbytky			17 157						17 157
Stav na konci účtovného obdobia		2 114 464	2 088 529						4 202 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Netto hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	719 665	2 657 425	834 084				16 019		4 224 193
Stav na konci účtovného obdobia	715 327	2 542 543	888 263				35 299		4 181 432

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Brutto hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	637 593	4 513 990	2 294 677				5 065		7 451 325
Prírastky	79 072	57 194	508 441				655 660		1 300 367
Úbytky			86 049				644 706		730 755
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	716 665	4 571 184	2 717 069				16 019		8 020 937
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 716 340	1 779 233						3 495 573
Prírastky		197 419	189 801						387 220
Úbytky			86 049						86 049
Stav na konci účtovného obdobia		1 913 759	1 882 985						3 796 744
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Netto hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	637 593	2 797 650	515 444				5 065		3 955 752
Stav na konci účtovného obdobia	716 665	2 657 425	834 084				16 019		4 224 193

b) Zriadené záložné právo na dlhodobý majetok a obmedzené právo s jeho nakladaním

- Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, a taktiež u dlhodobého nehmotného majetku nemá účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, a to na nehnuteľnosti – pozemky a budovy, nachádzajúce sa v katastrálnom území Zlatovce, obec Trenčín. Záložné práva na nehnuteľnosti sú v katastri nehnuteľností zapísané v prospech VÚB, a.s. Bratislava, a to na zabezpečenie poskytnutých bankových úverov.
- Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Brutto hodnota za bežné účtovné obdobie	Netto hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 194 703	3 199 178

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		-1 083							-1 083
Prírastky									
Úbytky		540							540
Stav na konci účt. obdobia		-1 623							-1 623
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 083							-1 083
Stav na konci účtovného obdobia		-1 623							-1 623

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		-741							-741
Prírastky									
Úbytky		342							342
Stav na konci účt. obdobia		-1 083							-1 083
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-741							-741
Stav na konci účtovného obdobia		-1 083							-1 083

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Doprastav – PS s.r.o. Drieňova 27, 821 01 Bratislava	50	50	-3 246	-1 080	-1 623
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	-1 623

Informácia k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka v priebehu bežného účtovného obdobia nadobudla obchodný podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I dňa 11.10.2017. Spoločnosť od svojho vzniku do konca účtovného obdobia 2023 nevykonávala žiadnu podnikateľskú činnosť. V zostavenej účtovnej závierke k 31.12.2023 sú zúčtované len náklady súvisiace s účtovnou a právnu evidenciou spoločnosti. Účtovná jednotka precenila obchodný podiel na základnom imaní metódou vlastného imania.

d) Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám v bežnom účtovnom období, ako aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na materiál v sume 261 111 €. Záložné právo na materiál je zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech VÚB, a.s. Bratislava, a to na zabezpečenie poskytnutého bankového úveru.

e) Zákazková výroba**1) Všeobecné údaje:**

1a. Hodnota tej časti výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch predstavuje sumu 15 386 411 €, pričom celkové výnosy z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie boli vykázané v sume 16 261 476 €.

1b. Účtovná jednotka pri účtovaní zmluvných výnosov použila metódu stupňa dokončenia zákazkovej výroby, podľa ktorej zmluvné výnosy priradila k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby.

1c. Účtovná jednotka metódu stupňa dokončenia zákazkovej výroby určila ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

1d. Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to z toho dôvodu, že neboli súčasne splnené podmienky podľa § 30d ods.1 Opatrenia MF č. MF/25822/2010-74, ktorým boli upravené postupy účtovania zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj. Zároveň boli posúdené indikátory priebežného transferu podľa § 30d ods.2 vyššie citovaného opatrenia MF, a to na základe uzatvorených zmlúv o dielo, v ktorých má účtovná jednotka postavenie zhotoviteľa. Účtovná jednotka dospela k záveru, že nespĺňa väčšinu podmienok priebežného transferu, a z toho dôvodu bude účtovať len o zákazkovej výrobe. Postupy účtovania u zákazkovej výroby, ako aj u zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj sú zhodné.

2) Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	12 291 351	16 902 140	28 791 435
Náklady na zákazkovú výrobu	12 008 205	16 481 027	28 121 581
v tom: tvorba rezervy na očakávanú stratu zo zákazky	11 537		
Hrubý zisk / hrubá strata	283 146	421 113	669 854

Poznámky k tabuľke č.1:

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené údaje o zákazkovej výrobe, ktorá nebola ukončená k 31.12.2023, t. j. aj o tej zákazkovej výrobe, ktorá bola ukončená v priebehu účtovného obdobia

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	12 697 617	28 306 501
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-406 265	484 934
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	792 341	1 572 049

f) Pohľadávky a ich veková štruktúra

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky bežné účtovné obdobie - brutto hodnota			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 542 455	19 536	1 561 991
Odložená daňová pohľadávka	15 822		15 822
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 558 277	19 536	1 577 813
Krátkodobé pohľadávky bežné účtovné obdobie – brutto hodnota			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 728 150	2 319 624	5 047 774
Čistá hodnota zákazky	473 397		473 397
Daňové pohľadávky	161 915		161 915
Iné pohľadávky	998		998
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 364 460	2 319 624	5 684 084

g) Opravné položky k pohládkám

- Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkám voči dlžníkom v konkurznom a reštrukturalizačnom konaní, a taktiež tvorila opravné položky k rizikovým pohládkám. Za rizikové považovala tie pohládky, u ktorých bol predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí alebo ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní.
- Opravné položky k pohládkám boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti ich tvorby alebo z dôvodu vyradenia pohládkov z účtovníctva.

Opravné položky k pohľadávkam	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
Pohľadávky z obchodného styku celkom	218 499	85 315	3 864	29 169	270 781
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, v tom:	79 491	2 313	2 313		79 491
pohľadávky v konk. a reštr. konaní	70 642				70 642
rizikové pohľadávky - zákonné OP	1 087	2 313			3 400
rizikové pohľadávky - ostatné OP	7 762		2 313		5 449
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, v tom:	139 008	83 002	1 551	29 169	191 290
pohľadávky v konk. a reštr. konaní	97 450		1 491	1 966	93 993
rizikové pohľadávky - zákonné OP	38 137	16 824		27 203	27 758
rizikové pohľadávky - ostatné OP	3 421	66 178	60		69 539
Opravné položky spolu	218 499	85 315	3 864	29 169	270 781

h) Záložné práva na pohľadávky

- Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- Na pohľadávky z obchodného styku sú zriadené záložné práva, ktoré sú zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., a to na zabezpečenie poskytnutých bankových úverov.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6 609 763
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

i) Odložená daňová pohľadávka

- Účtovná jednotka vykonala prepočet výšky odloženej daňovej pohľadávky a výšky odloženého daňového záväzku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a to na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, na základe dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, ako aj na základe vzniku dočasných zdaniteľných rozdielov na základe úprav základu dane z príjmov podľa zákona o dani z príjmov v platnom znení, a taktiež možnosti umorovať daňovú stratu v budúcom období, a to s nasledovným výsledkom:

odložená daňová pohľadávka k 31.12.2023 v sume	52 459 €
odložený daňový záväzok k 31.12.2023 v sume	15 822 €
výsledná odložená daňová pohľadávka k 31.12.2023 v sume	36 637 €

- Účtovná jednotka prijala v súlade so zásadou opatrnosti rozhodnutie, že výslednú odloženú daňovú pohľadávku bude účtovať len do výšky prepočtu odloženého daňového záväzku. Dôvodom tohto rozhodnutia je tá skutočnosť, že zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky zvyšuje hospodársky výsledok po zdanení, pričom môže vzniknúť riziko, že dôjde k rozdeleniu zisku medzi spoločníkov, čím by v budúcnosti mohol vzniknúť problém pri zúčtovaní zníženia odloženej daňovej pohľadávky pri zániku dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou.
- Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období zúčtovala zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky, vykázanej k začiatku bežného účtovného obdobia v sume 14 215 €, ako zníženie nákladov v sume 1 607 €, zodpovedajúci zmene stavu prepočítaného odloženého daňového záväzku. Odložená daňová pohľadávka ku koncu bežného účtovného obdobia je vykázaná v sume 15 822 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	360	56 509
odpočítateľné	-74 987	-11 183
zdaniteľné	75 347	67 692
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-164 742	-83 257
odpočítateľné	-164 742	-83 257
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-91 183
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-10 079	-51 021
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	52 459	49 695
Uplatnená daňová pohľadávka	15 822	14 215
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 607	-683
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	15 822	14 215
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

j) Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku v bežnom účtovnom období.

k) Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	30 404	24 422
Ceniny		
Bežné bankové účty	138 044	252 307
Spolu	168 448	276 729

l) Položky účtov časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 086	21 409
predplatné odbornej literatúry	1 795	473
poplatky za telefón a elektronické služby		1 288
poistné – zodpovednosť a majetok	17 614	16 348
monitoring motorových vozidiel	186	190
nájomné	2 314	1 741
diaľničné známky 2023		79
licencia k SW pre CNC	1 177	1 290
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Časové rozlíšenie na strane aktív spolu	23 086	21 409

2. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky pasív súvahy**a) Vlastné imanie**

Názov položky	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Účtovný zisk pripadajúci na obchodný podiel spoločníka
	absolútne	v %			
Základné imanie	25 893	100,00	100,00	x	
Základné imanie splatené	25 893	100,00	100,00	x	
Účtovný zisk v bežnom období	330 043				
Obchodné podiely:					
Podiel spoločníka za ZI	13 204	51,00	51,00	x	168 322
Podiel spoločníka na ZI	5 075	19,60	19,60	x	64 688
Podiel spoločníka na ZI	5 075	19,60	19,60	x	64 688
Podiel spoločníka na ZI	2 539	9,80	9,80	x	32 345
Spolu	25 893	100,00	100,00	x	330 043

Rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	260 978
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	260 978
Iné	
Spolu	260 978

Návrh rozdelenia zisku vykázaného v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	330 043
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	330 043
Iné	
Spolu	330 043

b) Rezervy

- Účtovná jednotka vytvárala v bežnom účtovnom období krátkodobé rezervy na základe zásady opatrnosti na budúce možné riziká a straty. Vytvorené krátkodobé rezervy účtovná jednotka predpokladá využiť v nasledujúcom účtovnom období roku 2024.
- **Zákonná krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky** v sume 155 296 € bola vytvorená na základe skutočných zostatkov nevyčerpaných dovoleniek v bežnom účtovnom období podľa jednotlivých zamestnancov vynásobených priemernou mzdou. V rezerve je zahrnuté aj zákonné poistenie platené zamestnávateľom.
- **Ostatná krátkodobá rezerva na nevyfakturované dodávky a služby** v sume 38 866 € bola vytvorená na budúce možné náklady na nevyfakturované dodávky a služby, ktoré neboli účtovnej jednotke vyfakturované do konca bežného účtovného obdobia, a ktoré vecne a časovo súvisia so zúčtovanými výnosmi v bežnom účtovnom období.
- **Ostatná krátkodobá rezerva na overenie účtovnej závierky** zostavenej ku koncu bežného účtovného obdobia v sume 5 000 € bola vytvorená v sume rovnajúcej sa predpokladaným nákladom za overenie účtovnej závierky.
- **Ostatná krátkodobá rezerva na záručné opravy** v sume 109 339 € bola vytvorená na krytie budúcich možných nákladov na opravy zistených reklamácií dokončených zákaziek v záručnej dobe v budúcom účtovnom období. Suma vytvorenej rezervy bola stanovená kvalifikovaným odhadom, a to vo výške 7 % zo sumy zdržaných platieb podľa zmlúv o dielo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	226 641	308 501	140 496	86 145	308 501
zákonné rezervy, v tom:	143 384	155 296	124 854	18 530	155 296
nevyčerpané dovolenky vr. zák. poistenia	143 384	155 296	124 854	18 530	155 296
ostatné rezervy, v tom:	83 257	153 205	15 642	67615	153 205
overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000		5 000
nevyfakturované dodávky a služby	26 683	38 866	8 198	18 485	38 866
záručné opravy za zhotovené diela	51 574	109 339	2 444	49 130	109 339

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 700	226 641	165 763	51 837	226 641
zákonné rezervy, v tom:	126 312	143 384	113 098	13 214	143 384
nevyčerpané dovolenky vr. zák. poistenia	126 312	143 384	113 098	13 244	143 384
ostatné rezervy, v tom:	91 388	83 257	52 665	38 723	83 257
overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000		5 000
nevyfakturované dodávky a služby	20 004	26 683	19 386	618	26 683
záručné opravy za zrealizované diela	66 384	51 574	28 279	38 105	51 574

c) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti a záväzky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	120 303	202 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	108 378	179 961
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		15 848
Záväzky po lehote splatnosti	11 925	6 226
Krátkodobé záväzky spolu	2 856 018	5 462 443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 517 493	4 848 337
Záväzky po lehote splatnosti	338 525	614 106

d) Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky účtovnej jednotky nie sú zabezpečené záložným právom, a taktiež nie sú zabezpečené inou formou zabezpečenia.

e) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	92 864	90 837
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 463	8 852
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 463	8 852
Čerpanie sociálneho fondu	7 769	6 825
Konečný zostatok sociálneho fondu	94 558	92 864

f) Bankové úvery

- V účtovnom období 2023 spolupracovala spoločnosť naďalej so svojou financujúcou bankou VÚB, a.s.
- VÚB, a.s. Bratislava poskytovala v účtovnom období 2023 spoločnosti nižšie uvedené dlhodobé a krátkodobé úvery.
- Dlhodobý termínovaný investičný úver v sume 1 500 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov na realizáciu vlastných investícií – stavba lakovne a pieskovne vrátane súvisiacej technológie a kúpu spoluvlastníckych podielov pozemkov v areáli spoločnosti. Doba čerpania úveru podľa zmluvných podmienok je od 27.01.2022 do 31.03.2022, doba splácania je od 30.06.2022 do 31.03.2027.
- Dlhodobý úver v sume 145 776 € bol poskytnutý na nákup CNC stroja – vertikálne obrábacie centrum. Úver bol poskytnutý dňa 31.08.2022, doba splácania úveru je od 30.09.2022 do 30.08.2027.
- Dlhodobý úver v sume 144 624 € bol poskytnutý na nákup CNC stroja – vertikálne obrábacie centrum. Úver bol poskytnutý dňa 16.11.2022, doba splácania úveru je od 16.12.2022 do 16.11.2027.
- Dlhodobý úver v sume 40 818,24 € bol poskytnutý na nákup Nové HACO TSX 3012 hydraulické tabuľové nožnice. Úver bol poskytnutý dňa 08.02. 2023, doba splácania úveru je od 27.07. 2023 do 27.06. 2027.
- Dlhodobý úver v sume 99 000 € bol poskytnutý na realizáciu FTV s výkonom 100,45 kwp. Úver bol poskytnutý dňa 11.04. 2023, doba splácania úveru je od 28.01. 2024 do 28.12. 2026.
- Dlhodobý úver v sume 67 900 € bol poskytnutý na nákup CNC stroja - karusel jednostranový. Úver bol poskytnutý dňa 07.12. 2023, doba splácania úveru ešte nebola určená, vzhľadom na nekompletnú dodávku.

- Kontokorentný úver na krytie prechodného nedostatku finančných prostriedkov bol poskytnutý spoločnosti dňa 27.01.2023 formou povoleného debetného zostatku na bežnom účte do výšky úverového limitu v sume 1 700 000 €.
- Krátkodobý termínovaný úver v sume 1 200 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov spojených s realizáciou obchodného kontraktu – I/44 BLUDOV-obchvat. Doba čerpania úveru podľa zmluvných podmienok je od 27.01.2022 do 30.05.2022, doba splácania je od 30.11.2022 do 30.06.2023.
- Krátkodobý termínovaný úver v sume 1 500 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov spojených s realizáciou obchodného kontraktu – VOLKSWAGEN SLOVAKIA – karosáreň a rozšírenie haly, bol účtovnej jednotke poskytnutý dňa 15.06.2020. Úver bol čerpaný od 31.08.2022 do 18.10.2022, doba splácania je od 28.02.2023 do 30.06.2023, Dodatkom č. 1 bola zmenená doba splácania do 30.09. 2023.
- Krátkodobý termínovaný úver v sume 800 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov spojených s realizáciou obchodného kontraktu – MUZ II Košice. Úver bol účtovnej jednotke poskytnutý dňa 12.12. 2022. Úver bol vyčerpaný jednorázovo dňa 06.06. 2023, doba splácania je od 31.10. 2023 do 31.01. 2024.
- Krátkodobý termínovaný úver v sume 1 500 000 € na financovanie a refinancovanie nákladov spojených s realizáciou obchodného kontraktu – D1 Říkovice Přerov. Úver bol účtovnej jednotke poskytnutý dňa 10.11. 2023. Úver bol čerpaný od 13.11. 2023 do 15.11. 2023, doba splácania je od 30.06. 2024 do 31.12. 2024.
- Krátkodobý úver v sume 12 110 € bol poskytnutý na nákup osobného motorového vozidla dňa 10.08.2022, doba splácania úveru je od 10.09.2022 do 10.08.2023.
- Krátkodobý úver v sume 12 110 € bol poskytnutý na nákup osobného motorového vozidla dňa 10.08.2022, doba splácania úveru je od 10.09.2022 do 10.08.2023.
- Krátkodobý úver v sume 39 920 € bol poskytnutý na nákup osobného motorového vozidla dňa 27.01. 2023, doba splácania úveru bola od 27.02. 2023 do 27.01. 2024.
- Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na základe zmlúv o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zapísaným v katastri nehnuteľností vedenom Správou katastra v Trenčíne. Okrem toho sú zabezpečené záložným právom na základe zmlúv o zriadení záložného práva k pohľadávkam, ktoré sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv, a taktiež vystavenou vlastnou blankozmenkou.

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					
VÚB – termínovaný investičný úver na vlastné investície	EUR	1ME +1,90	31.03.2027	1 050 000	1 350 000
VÚB – úver na nákup CNC stroja	EUR	1,94	30.08.2027	108 273	136 491
VÚB – úver na nákup CNC stroja	EUR	1,94	16.11.2027	114 467	142 327
VÚB – úver na nákup Nové HACO TSX 3012 hydraulické tabuľové nožnice	EUR	4,99	27.06. 2027	36 1150	
VÚB – úver na realizáciu FTV s výkonom 100,45 kw	EUR	6,11	28.12. 2026	99 000	
VÚB – úver na nákup CNC stroja - karusel jednostranový	EUR	6,10		47 530	
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB -kontokorentný úver - úverový limit vo výške 1 700 000 €	EUR	1ME +2,20	1/*	869 635	378 991
VÚB – krátkodobý termínovaný úver na obchodný kontrakt-BLUDOV	EUR	1ME +1,90	splatený 30.06. 2023		1 000 000
VÚB – krátkodobý termínovaný úver na obchodný kontrakt-VW	EUR	1ME +1,90	splatený 30.09. 2023		1 500 000
VÚB – krátkodobý termínovaný úver na obchodný kontrakt MUZ KE	EUR	1ME +2,30	31.01. 2024	400 000	
VÚB – krátkodobý termínovaný úver na obchodný kontrakt-PŘEROV	EUR	1ME +2,30	31.12. 2024	1 500 000	
VÚB – úver na nákup automobilu	EUR	3,80	10.08.2023		8 124
VÚB – úver na nákup automobilu	EUR	3,80	10.08.2023		8 124
VÚB – úver na nákup automobilu	EUR	5,50	27.01. 2024	3 411	

Poznámky: 1/* dohodnutá 90-dňová výpovedná lehota z úverovej zmluvy

g) Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 286	11 239
debetné úroky z bankových úverov	11 286	11 239
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Časové rozlíšenie na strane pasív spolu	11 286	11 239

3. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma neuplatneného daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	99 116	101 262
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

- Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	418 110	x	x	305 245	x	x
teoretická daň	x	87 803	21	x	64 101	21
Daňovo neuznané náklady	255 599	53 676	21	152 881	32 105	21
Rozdiel účtovných a daňových odpisov HM	-7 694	-1 616	21	-3 256	-684	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			21
Ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia	-136 612	-28 689	21	-132 035	-27 727	21
Zníženie základu dane praktické vyučovanie žiakov	-11 200	-2 352	21	-17 600	-3 696	21
Umorenie daňovej straty	-91 183	-19 148	21	-91 183	-19 148	21
Spolu	427 020	89 674	21	214 052	44 951	21
Splatná daň z príjmov (591)	x	89 674	21	x	44 951	21
Dodatočná daň z príjmov (595)			21			21
Daň vybraná zrážkou			21			21
Odložená daň z príjmov	x	-1 607	21	x	-684	21
Celková daň z príjmov	x	88 067	21	x	44 267	21

Článok IV

Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky výnosov

a) Čistý obrat a ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604)	365 503	505 766
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	71 608	70 868
Tržby z predaja služieb (602)	135 666	106 232
Výnosy zo zákazky (606)	15 386 411	21 168 838
Čistý obrat	15 959 188	21 851 704

Aktivácia	102 087	79 121
Tržby z predaja dlhodobého majetku (641)	14 588	8 123
Tržby z predaja materiálu (642)	103 300	154 303
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	82 312	37 011
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	16 261 475	22 130 262
Výnosy z finančnej činnosti	48 366	59 032
Výnosy výnimočného rozsahu a výskytu		
Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti spolu	16 309 841	22 189 294

b) Výnosy zo zákazky a tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Zákazková výroba - výroba a montáž oceľových konštrukcií a ich častí, kovových výrobkov		Zákazková výroba - stavebné práce v rámci realizácie stavieb		Drobné oceľové výrobky nerealizované v rámci zákazkovej výroby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	10 519 105	14 996 315			71 608	64 438
Česko	4 867 306	6 064 648				
Nemecko		107 875				
Poľsko						6 430
Spolu	15 386 411	21 168 838			71 608	70 868

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb - montáž oceľových konštrukcií, rezanie a pálenie oceľových materiálov, prepravné služby, nájomné		Predaj tovaru vo vlastnej predajni hutnícky materiál		Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	128 277	104 115	365 503	505 766	117 888	162 426
Česko	1 466	2 117				
Nemecko	5 100					
Poľsko	823					
Spolu	135 666	106 232	365 503	505 766	117 888	162 426

c) Aktivácia a ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Položky výnosov pri aktivácii nákladov, z toho:	102 087	79 121
Aktivácia materiálu – drobný hmotný majetok		
Aktivácia vnútropodnikových služieb - preprava	2 546	902
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku - investície vo vlastnej réžii	99 541	78 219
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 312	37 011
Nároky na náhradu nákladov voči poisťovni	12 723	
Inventarizačné prebytky	12	517
Dotácia – príspevok na duálne vzdelávanie	13 000	13 000
Dotácia MH SR – náklady na testy COVID		2 291
Dotácia MH SR – zvýšené náklady na elektrickú energiu	53 575	21 203
Zľava z ceny diela za predčasnú úhradu pohľadávok	3 000	
Ostatné prevádzkové výnosy z hospodárskej činnosti	2	
Finančné výnosy, z toho:	48 366	59 032
Ostatné výnosové úroky		
Kurzové zisky, z toho:	48 366	59 031
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 485	34 614
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:		1
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		1
Položky výnosov výnimočného rozsahu a výskytu		

2. Informácie vysvetľujúce a doplňujúce položky nákladov

a) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady spolu	2 606 860	2 437 429
Mzdové náklady, z toho:	1 880 405	1 768 895
Mzdové náklady	1 577 143	1 475 367
Náhrady za dovolenky a sviatky	139 454	129 363
Ostatné náklady na závislú činnosť	62 890	67 362
Tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky m. r.	100 918	96 803
Odmeny členov orgánov spoločnosti		
Odmeny členov štatutárnych orgánov		
Náklady na sociálne poistenie, z toho:	641 527	599 097
Zdravotné poistenie	171 584	159 838
Sociálne poistenie a zabezpečenie	457 976	423 161
Tvorba rezervy na sociálne poistenie – nevyčerpané dovolenky m. r.	40 678	36 761
Použitie rezervy na sociálne poistenie – nevyčerpané dovolenky m. r.	-36 761	-28 963
Ostatné sociálne poistenie – doplnkové dôchodkové poistenie	8 050	8 300
Sociálne náklady, z toho:	84 928	69 437
Zákonná tvorba sociálneho fondu	9 463	8 853
Príspevky na stravovanie zamestnancov	47 577	40 468
Odstupné a odchodné	17 687	12 505
Povinné zdravotné prehliadky zamestnancov	5 410	4 301
Príspevky na rekreáciu zamestnancov	4 791	3 310

b) Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 813 768	8 263 497
Opravy a udržiavanie	126 485	118 455
Cestovné	39 406	40 354
Náklady na reprezentáciu	1 364	866
Subdodávky prác a služieb na zákazkovej výrobe	2 804 657	6 784 239
Dodávky projektov na zákazkovú výrobu	284 387	234 610
Výrobné kooperácie a ostatné služby na zákazkovú výrobu	859 006	606 350
Mýtné a diaľničné poplatky	14 132	13 158
Prepravné	89 488	137 875
Nájomné - nehnuteľnosti, montážne plošiny na stavbách	304 907	244 166
Reklama	3 093	144
Náklady na telefón	8 119	7 582
Náklady na údržbu a aktualizáciu softvéru	1 654	622
Ostatné náklady na poskytnuté služby	272 070	70 076
Tvorba krátkodobej rezervy na overenie účtovnej závierky	5 000	5 000

c) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	151 258	55 049
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 577	1 039
Odpis pohľadávok – postúpenie pohľadávok		
Odpis pohľadávok – reštrukturalizačné a konkurzné konania		
Odpis premlčaných pohľadávok		
Poistenie majetku, zodpovednosti za spôsobenú škodu, ZP v zahraničí	39 880	35 919
Certifikáty a normy	7 011	1 728
Ostatné prevádzkové náklady	11 323	3 349
Tvorba krátkodobej ostatnej rezervy na záručné opravy	109 339	51 574
Použitie a zrušenie krátkodobej ostatnej rezervy na záručné opravy	-51 574	-66 384
Tvorba krátkodobej ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky	38 866	26 683
Zrušenie krátkodobej ostatnej rezervy na nevyfakturované dodávky	-18 485	-618
Tvorba rezervy na očakávanú stratu zo zákazkovej výroby	11 537	
Použitie ostatnej rezervy na stratu zo zákazkovej výroby		
Manká a škody	784	1 759

d) Náklady na finančnú činnosť a kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na finančnú činnosť spolu, z toho:	360 773	201 652
Kurzové straty, z toho:	143 539	19 876
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73 054	10 199
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	217 234	181 776
Nákladové úroky z bankových úverov	183 527	95 466
Nákladové úroky ostatné		5 109
Bankové poplatky	33 707	81 201

3. Položky nákladov a výnosov s výnimočným rozsahom a výskytom

Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom období o položkách výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

4. Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000

Článok V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienенý majetok

- Účtovná jednotka v čase zostavenia účtovnej závierky nemá vedomosť o podmienenom majetku, ktorý by vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od nej.
- Účtovná jednotka má uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie nehnuteľného majetku a strojov, v ktorej je poistené riziko požiaru vrátane rozšíreného krytia (vichrica, povodeň) na poistnú sumu 7 750 000 €, poistnú zmluvu na havarijné poistenie motorových vozidiel na poistnú sumu 1 104 136 €, poistnú zmluvu na zmluvné poistenie na škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel, ako aj poistnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za spôsobené škody na majetku tretích osôb s maximálnou poistnou sumou 1 000 000 €. Z týchto zmlúv jej v budúcich obdobiach môžu plynúť práva na poistné plnenia.
- Účtovná jednotka má taktiež uzatvorené obchodné zmluvy, z ktorých jej v budúcich obdobiach môžu plynúť práva na záručné opravy majetku, resp. plnení dodávok na realizovaných zákazkách.

2. Podmienенé záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk – za zhotovené zákazky	1 561 991	885 235
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia za poskytnuté bankové úvery	5 998 118	
Z ručenia za poskytnuté bankové záruky	241 815	
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk – za zhotovené zákazky	1 292 612	651 805
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia za poskytnuté bankové úvery	5 900 000	
Z ručenia za poskytnuté bankové záruky		
Iné podmienené záväzky		

- U podmieneného záväzku z poskytnutých záruk za zhotovené zákazky na základe uzatvorených zmlúv o dielo je v tabuľkovej časti uvedená hodnota podmieneného záväzku v sume zadržanej platby z hodnoty diela počas plynutia záručnej doby za zhotovené dielo. Zadržané platby môžu byť použité objednávatelom na odstránenie väd zhotoveného diela počas záručnej doby, ak ich neodstráni účtovná jednotka ako zhotoviteľ diela. Účtovná jednotka vytvorila v bežnom účtovnom období krátkodobú ostatnú rezervu na záručné opravy v sume 109 339 €. Do času zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje žiadnu inú reklamáciu na zhotovené zákazky zo strany zmluvných partnerov.
- Podmienený záväzok z ručenia za poskytnuté bankové úvery a bankové záruky je v tabuľkovej časti uvedený v hodnote, ktorá sa rovná výške poskytnutých bankových úverov a poskytnutých bankových záruk na základe úverových zmlúv uzatvorených s VÚB, a.s. Bratislava. Poskytnuté bankové úvery a bankové záruky sú zabezpečené uzatvorenou zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zapísaným v katastri nehnuteľností vedenom Správou katastra Trenčín, zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam registrovanou v Notárskom centrálnom registri záložných práv, zmluvou o udelení vyplňovacieho práva zmenkového a vystavenou vlastnou blankozmenkou v prospech VÚB,a.s. Bratislava.
- Účtovná jednotka neuzatvorila zmluvy, z ktorých by jej vyplynula povinnosť ručiť za záväzky inej právnickej alebo fyzickej osoby.
- Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé rezervy na budúce možné záväzky, resp. náklady, ktoré by jej mohli vzniknúť v budúcom období, a o ktorých v čase zostavenia účtovnej závierky mala vedomosť.
- Účtovná jednotka v čase zostavenia účtovnej závierky nemá vedomosť o inej novej povinnosti, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od nej. Taktiež nemá vedomosť o existujúcej povinnosti, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ktorá nebola vykázaná v súvahe.

3. Informácie o položkách na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	4 555	4 098
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 530	8 470
Odpísané pohľadávky	112 547	83 378
Drobný nehmotný a hmotný majetok - operatívna evidencia (v OC)	626 754	573 802

Článok VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka**

U účtovnej jednotky nenastali významné skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by v nej neboli zohľadnené, ale majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vykonávala kontrolované transakcie so spriaznenými osobami:

- so spoločnosťou DSC, a.s., so sídlom Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava, IČO: 35811790, ktorá bola spoločníkom spoločnosti v období od 19.12.2018 do 20.05.2021 s priamym obchodným podielom na základnom imaní a hlasovacích právach vo výške 51 %. Ing. Pavel Strapec vlastní v tejto spoločnosti priamy obchodný podiel vo výške 10 % na základom imaní, súčasne má aj nepriamy podiel na základnom imaní účtovnej jednotky vo výške 51 %.
- so spoločnosťou LS, a.s. so sídlom Slávičie údolie 106, 811 02 Bratislava, IČO: 34122303, Ing. Pavel Strapec má v tejto spoločnosti nepriamy podiel na základnom imaní a hlasovacích právach vo výške 100 %.

a) Transakcie s vplyvom na položky súvahy

Transakcie so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	aktíva	pasíva	aktíva	pasíva
DSC, a.s. Bratislava				
Splatenie pôžičky poskytnutej materskou spoločnosťou v roku 2019				-840 000
Spolu transakcie – DSC, a.s.				-840 000
LS, a.s. Bratislava				
Spolu transakcie – LS, a.s. Bratislava				
Transakcie so spriaznenými osobami spolu				-840 000

b) Transakcie s vplyvom na výkaz ziskov a strát

Transakcie so spriaznenými osobami	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	výnosy	náklady	výnosy	náklady
DSC, a.s. Bratislava				
Služby – zákazková výroba	8 306 938	56 767	5 007 744	26 151
Výroba, dodávka a montáž oceľových konštrukcií na stavbách	8 306 938		5 007 744	
Refakturované náklady na dodávky služieb na stavbách		56 767		26 151
Nákladové úroky z prijatej dlhodobej pôžičky				5 109
Spolu transakcie – DSC, a.s.	8 306 938	56 767	5 007 744	31 260
LS, a.s. Bratislava				
Služby – zákazková výroba	1 122 325	120	415 326	1 741
Výroba, dodávka a montáž oceľových konštrukcií na stavbách	1 122 325		415 326	
Refakturované náklady na dodávky služieb na stavbách		120		1 741
Spolu transakcie – LS, a.s.	1 122 325	120	415 326	1 741
Transakcie so spriaznenými osobami spolu	9 429 263	56 887	5 423 070	33 001

c) Pohľadávky voči spriazneným osobám

Pohľadávky voči spriazneným osobám	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	dlhodobé pohľadávky	krátkodobé pohľadávky	dlhodobé pohľadávky	krátkodobé pohľadávky
DSC, a.s. Bratislava				
Pohľadávky z obchodného styku – zákazková výroba	655 558	1 702 479	450 634	2 057 407
Pohľadávky spolu – DSC, a.s.	655 558	1 702 479	450 634	2 057 407
LS, a.s. Bratislava				
Pohľadávky z obchodného styku – zákazková výroba	229 677	779 755	201 171	570 828
Pohľadávky spolu – LS, a.s.	229 677	779 755	201 171	570 828
Pohľadávky voči spriazneným osobám spolu	885 235	2 482 234	651 805	2 628 235

d) Závazky voči spriazneným osobám

Závazky voči spriazneným osobám	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	dlhodobé záväzky	krátkodobé záväzky	dlhodobé záväzky	krátkodobé záväzky
DSC, a.s. Bratislava				
Krátkodobé záväzky z obchodného styku – zákazková výroba		20 223		
Závazky spolu – DSC, a.s.		20 223		
LS, a.s. Bratislava				
Krátkodobé záväzky z obchodného styku – zákazková výroba				2 089
Závazky spolu – LS, a.s.				2 089
Závazky voči spriazneným osobám spolu		20 223		2 089

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozornej rady a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmov a výhod	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy zo závislej činnosti	85 641					
	84 758					
Nepeňažné príjmy používanie služobného auta na súkromné účely	5 526					
	898					
Iné príjmy a výhody						

Článok VIII Ostatné informácie

- Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým by sa jej udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
- Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

Článok IX Prehľad 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 zapísané do obchodného registra	25 893				25 893
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 244				100 244
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-3 583		-540		-4 123
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 513 767			260 978	3 774 745
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	260 978	330 043		-260 978	330 043
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie spolu	3 897 299	330 043	-540		4 226 802

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie zapísané do obchodného registra	25 893				25 893
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	100 244				100 244
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-3 241		-342		-3 583
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 722			357 045	3 513 767
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	357 045	260 978		-357 045	260 978
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie spolu	3 636 663	260 978	-342		3 897 299

Článok X Prehľad peňažných tokov

1. Štruktúra peňažných prostriedkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	súvaha	peňažné toky	súvaha	peňažné toky
Peňažné prostriedky v hotovosti	30 404	30 404	24 422	24 422
Ceniny				
Peňažné prostriedky na bežných účtoch	138 044	138 044	252 307	252 307
Peňažné prostriedky spolu	168 448	168 448	276 729	276 729

2. Použité zásady a metóda vykazovania peňažných tokov

- V prehľade o peňažných tokoch sú uvedené príjmy a výdavky peňažných prostriedkov, a to peňažných prostriedkov v hotovosti, cenín, peňažných prostriedkov na bežných účtoch v bankách.
- Kontokorentný úver, ktorý bol účtovnej jednotke poskytnutý ako povolený úverový limit na bežnom účte, je v peňažných tokoch uvedený ako krátkodobý bankový úver.
- V peňažných tokoch nie sú uvedené prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov, pretože účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období o finančnom majetku.
- Účtovná jednotka nevykazuje nesúlad medzi sumami prehľadu peňažných tokov a príslušnými položkami súvahy.
- V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- Účtovná jednotka použila nepriamu metódu vykazovania prehľadu peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

3. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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 (+/-)	418 110	305 245
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	769 499	576 756
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	436 767	399 562
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	81 860	8 941
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	52 282	58 917
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 630	9 608
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	183 527	100 575
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-10	-1 611
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	29 953	8 887
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-13 250	-8 123
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 (+/-)		
A. 2.	<i>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.)</i>	-372 090	-698 879
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 364 185	-4 217 855
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 730 487	3 601 231
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 788	-82 255
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	815 519	183 122

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-116 238	-69 392
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	699 281	113 730
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-47 344	-75 651
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	651 937	38 079
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-11 545
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-381 983	-655 660
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	14 588	8 123
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-367 395	-659 082
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-295 591	885 781
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom jej podnikania (+)	3 017 912	4 514 620
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s predmetom jej podnikania (-)	-3 313 503	-2 788 839

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek od PÚJ (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek – spotrebných úverov (-)		-840 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-67 289	-31 183
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-362 880	854 598
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-78 338	233 595
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	276 729	50 410
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	198 391	284 005
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-29 943	-7 276
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	168 448	276 729