
A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť **STRABAG Pozemné stavitel'stvo s. r. o.** (ďalej len „Spoločnosť“, „účtovná jednotka“) bola založená Zakladateľskou listinou zo dňa 22.9.2020 pod názvom SEITON s.r.o. a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. Oddiel Sro., Vložka č.157173/B zapísaná dňa 20.3.2021.

Dňa 27.4.2022 Spoločnosť zmenila názov na STRABAG Pozemné stavitel'stvo s.r.o.

Zmluvou o kúpe časti podniku zo dňa 24.03.2022 došlo k prevodu časti podniku spoločnosti STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s. r. o. označeného ako "Divízia pozemné stavitel'stvo" na spoločnosť STRABAG Pozemné stavitel'stvo s.r.o. , so sídlom: Mlynské Nivy 61/A, 820 15 Bratislava - mestská časť Ružinov, IČO : 53 340 671. Do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 157173/B bola zapísaná 27.04.2022

b) Hlavná činnosť

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výstavba obytných a neobytných budov.

Medzi ďalšie činnosti Spoločnosti patria:

- administratívne služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- čistiace a upratovacie služby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb a zmien týchto stavieb: stavebná časť
- prenájom hnutelných vecí
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových, elektrických, tlakových, zdvíhacích
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knižárske práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- vykonávanie bezpečnostnotechnickej služby

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

- vykonávanie výchovy a vzdelávania v oblasti ochrany práce v rozsahu: výchova a vzdelávanie zamestnancov a vedúcich zamestnancov

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov spoločnosti počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	273	276
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	257	287
počet vedúcich zamestnancov	13	10

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti STRABAG Pozemné stavitel'stvo s.r.o. k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Spoločnosť podľa § 2 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. zostavuje účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.03.2023.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.03.2023 schválilo auditorskú spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o., so sídlom Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, IČO: 36714879 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 43738/B, číslo licencie SKAU 304 ako audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti STRABAG SE so sídlom Donau-City-Str. 9, 1220 Viedeň, Rakúska republika. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť sa v zmysle § 67 Obchodného zákonníka nachádza v kríze k 31.12.2023. Spoločnosť robí opatrenia smerujúce k odstráneniu dôvodov tejto situácie. Spoločník očakáva, že riadnou hospodárskou činnosťou sa hodnota vlastného imania v budúcom období zvýši a v prípade potreby je pripravený poskytnúť dodatočné zdroje do kapitálových fondov.

- b) **Používané účtovné metódy**, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

- c) **Pri oceňovaní majetku a záväzkov** sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- d) **Výnosy** sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skoná, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- e) **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku,

ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

- f) **Nakupované zásoby** sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné a skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. O zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa účtuje spôsobom A. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.
- g) **Dlhodobý majetok** oceňovala účtovná jednotka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24 - §27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č.23054/2002-92 (§ 21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov / výnosov.

Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstarávaného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok, účtovná jednotka eviduje nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 500 – 1 660 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- hmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii
- hmotný majetok v hodnote od 500 – 996 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke účtuje nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako zvýšenie zostatkovej ceny majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne prevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2 zákona o dani z príjmov
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku technického zhodnotenia, ak ide o majetok zaradený v bežnom účtovnom období

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyjadruje účtovná jednotka formou odpisov. Podkladom k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania slúži odpisový plán. Podľa meniacich podmienok sa prehodnocuje a upravuje zostatková doba alebo sadzba odpisovania.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Goodwill	5	lineárna	20
Kontajnery	3 - 8	lineárna	12,50 – 33,33
Dopravné prostriedky	2 - 5	lineárna	20 - 50
Stroje a zariadenia	2 - 3	lineárna	33 - 50

Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002, s platnými postupmi účtovania a zákonom o dani z príjmov č. 595/2003.

Majetok účtovná jednotka zaraďuje do odpisových skupín podľa *Klasifikácie produkcie* vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny majetku oceneného v účtovníctve a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny tohto majetku. Odpisy sú rovnomerné a ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne.

Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. O účtovných odpisoch sa účtuje 1- krát ročne a to k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Použité konkrétne metódy výpočtu odpisov jednotlivých druhov majetku sú uvedené v príslušnom odpisovom pláne platnom v bežnom účtovnom období.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 sa pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie ročný daňový odpis v období vyradenia neuplatňuje.

Účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

- h) **Zákazková výroba** sa oceňuje metódou stupňa dokončenia zákazky, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov za zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. Spoločnosť má s objednávateľmi (investormi) uzatvorené zmluvy o dielo, predmetom ktorých je výstavba bytovej/nebytovej budovy, ktorú činnosť účtuje o zákazkovej výrobe. V zmysle zmluvy o dielo Spoločnosť odovzdáva stavbu po kolaudácii investorovi.
- i) **Rezervy** – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- j) **Odložená daň** – sa vzťahuje na:
 - dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
 - možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

K 31. 12. 2023 vykazuje účtovná jednotka goodwill v sume 5 684 045 Eur, ktorý bol vypočítaný ako rozdiel kúpnej ceny a aktív a pasív, ktoré boli súčasťou kúpy časti podniku. Goodwill bude účtovná jednotka odpisovať 5 rokov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	1 311 074	0	0	0	1 311 074
Prírastky				1 748 938				1 748 938
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 060 642	0	0	0	3 060 642
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	5 684 045	0	0	0	5 684 045

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky				8 744 687				8 744 687
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	8 744 687	0	0	0	8 744 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky				1 311 704				1 311 704
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 311 704	0	0	0	1 311 704
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	7 432 983	0	0	0	7 432 983

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 500	0	2 334 645	0	0	2 656	74 370	0	2 417 171
Prírastky			605 643						605 643
Úbytky			160 299						160 299
Presuny			74 370				-74 370		0
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	2 854 359	0	0	2 656	0	0	2 862 515
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	574 628	0	0	0	0	0	574 628
Prírastky			832 617						832 617
Úbytky			118 468						118 468
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 288 776	0	0	0	0	0	1 288 776
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 500	0	1 760 017	0	0	2 656	74 370	0	1 842 543
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	1 565 583	0	0	2 656	0	0	1 573 739

STRABAG Pozemné staviteľstvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posky- tnuté predda- vky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	5 500		2 370 938			2 656	74 370		2 453 464
Úbytky			36 294						36 294
Presuny			-						
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	2 334 645	0	0	2 656	74 370	0	2 417 171
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky			574 628						574 628
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	574 628	0	0	0	0	0	574 628
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 500	0	1 760 017	0	0	2 656	74 370	0	1 842 543

Spoločnosť v apríli 2022 kúpila časť podniku od STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s.r.o. V rámci kúpy časti podniku boli kúpené aktíva a pasíva súvisiace so stavebnou činnosťou. Aktíva tvoril dlhodobý majetok v sume 2 125 796 EUR, zásoby v sume 396 973 EUR, pohľadávky v sume 78 967 642 EUR, náklady budúcich období v sume 82 728 EUR, príjmy budúcich období v sume 5 274 376 EUR a ceniny v sume 35 352 EUR. Súčasťou pasív boli záväzky v sume 58 256 983 EUR a rezervy v sume 26 755 335 EUR. Výsledkom kúpených aktív, pasív a predajnej ceny bol goodwill v hodnote 8 744 687 EUR.

c) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	75 563 893	47 320 735
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 099 252	9 612 577
Spolu	77 663 145	56 933 312

Štruktúra pohľadávok k 31.12.2023 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 717 495	0	6 717 495
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 093 760	0	4 093 760
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 811 255	0	10 811 255
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 939 490	2 099 252	13 038 742
Zaplatené zálohy	174 706	0	174 706
Čistá hodnota zákazky	3 839 011	0	3 839 011
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku	259 185	0	259 185

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

Pohľadávky voči členom združenia	81	0	81
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku, cash-pooling	46 057 861	0	46 057 861
Daňové pohľadávky	3 482 304	0	3 482 304
Krátkodobé pohľadávky spolu	64 752 638	2 099 252	66 851 890

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	5 666 536	2 970 295	5 666 536	0	2 970 295
Príjmy budúcich období	1 284 000	0	1 284 000	0	0
Spolu	6 950 536	2 970 295	6 950 536	0	2 970 295

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Opravná položka v sume 1 326 034 EUR predstavuje diskont k dlhodobým pohľadávkam a je zahrnutá v opravných položkách k pohľadávkam z obchodného styku.

c) Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné výnosy zo zákazkovej výroby	73 168 419	77 192 288
Celková suma vynaložených nákladov	72 354 481	77 011 415
Celková suma vykázaných ziskov	813 938	180 874
Suma prijatých preddavkov	33 639 742	267 240
Suma zadržanej platby	5 219 106	8 060 204

d) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou, s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku	3 086 705	259 866
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov	-12 105 500	-20 516 507
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 534 711	41
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	4 093 760	4 253 895
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	4 253 895
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	160 135	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 896	177 843
Bežné bankové účty	3 577 320	10 066 041
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 584 216	10 243 884

f) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	118 104	60 181
z toho: poistné	117 022	57 938
predplatné	282	1 243
služby	800	1 000
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	137 260	8 318 853

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie

Základné imanie vo výške 5 000 Eur bolo celé upísané a splatené.

Účtovná strata za účtovné obdobie 2022 v sume 3 795 401,53 Eur bola preúčtovaná na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Názov položky	
Účtovná strata	3 795 402
Vysporiadanie účtovného výsledku	
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 neuhradenej straty	3 795 402
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom - dividendy	-

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 161 552	8 511 375	8 161 552	0	8 511 375
rezerva na nevyfakt. dodávky	2 504 828	1 536 059	2 504 828	0	1 536 059
rezerva na dovolenky, odvod	444 819	508 432	444 819	0	508 432
rezerva na prémie, odvod	124 181	322 512	124 181	0	322 512
rezerva na nedorobky	90 750	675 155	90 750	0	675 155
rezerva na súdne spory	214 333	91 366	214 333	0	91 366
Rezerva na záručné opravy	4 782 641	5 377 851	4 782 641	0	5 377 851
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 267 477	2 630 481	3 267 477	0	2 630 481
Rezerva na odchodné	0	173 694	0	0	173 694
Rezerva na nedorobky	0	6 473	0	0	6 473
rezerva na súdne spory	49 428	58 245	49 428	0	58 245
rezerva na záručné opravy	3 218 049	2 392 069	3 218 049	0	2 392 069

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2024. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá v roku, v ktorom pôjdu zamestnanci do dôchodku. Predpokladaný rok použitia ostatných dlhodobých rezerv je rok 2025 a neskôr.

c) Sociálny fond

Účtovná jednotka v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 vytvára sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	308 857	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 626	329 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

Tvorba sociálneho fondu spolu	352 483	329 562
Čerpanie sociálneho fondu	77 108	20 705
Konečný zostatok sociálneho fondu	275 375	308 857

d) Závazky

Rozdelenie krátkodobých záväzkov podľa doby splatnosti:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	47 715 513	37 459 983
Závazky po lehote splatnosti	8 473 591	11 788 247
Spolu	56 189 104	49 248 230

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	61 953 494	53 703 253	6 464 543	1 785 698
Závazky z obchodného styku v rámci konsolidovaného celku	1 509 844	1 509 844	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Závazky v rámci konsolidovaného celku	12 000 000	0	12 000 000	0
Závazky voči zamestnancom	554 759	554 759	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	338 241	338 241	0	0
Daňové záväzky	83 007	83 007	0	0
Spolu	76 439 345	56 189 104	18 464 543	1 785 698

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb a tržby zo zákaziek	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	6 229	27 736	116 541 276	129 159 219
Zahraničie	0	0	9 558	95 257
Spolu	6 229	27 736	116 550 834	129 254 476

b) Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 596 382	8 165 633
zmluvné úroky	828 657	5 693 850
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 767 725	2 471 783
Finančné výnosy, z toho:	199 129	5 637
kurzové zisky	35	4
bankové úroky	2 017	10
výnosové úroky - koncern	197 077	5 623

c) Čistý obrat

Čistý obrat účtovnej jednotky na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	6 229	27 736
Tržby z predaja služieb	210 733	317 107
Tržby zo zákaziek	116 340 101	128 937 369
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	116 557 063	129 282 212

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	95 516 548	103 492 988
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Kanalizačné vedenia	1 194 615	1 316 266
Montážne služby	6 232 261	3 573 414
Právne služby	295 968	157 033
Audít účtovnej závierky	33 550	27 000
Služby profesionálne práce	9 624 395	11 699 003
Služby stavebné práce	13 002 394	15 499 090
Služby-profesionálne elektroinštalačné, kúrenárske práce	15 382 877	16 243 260
Fasády	6 010 545	3 730.662

Klimatizácia	6 640 746	2 805 145
Služby-prípravné práce, stavebné práce	12 807 980	916 208
Nájom strojov	1 711 405	1 434 196
Nájom nehnuteľností	687 218	505 429
Strážna služba	330 416	313 647
Cestovné, preprava	692 077	944 802
Ostatné služby	6 435 941	4 065 211
Pomocné výkony - partner	2 010 415	2 322 614
Ostatné náklady - koncern	12 423 745	37 940 008
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>		
Osobné náklady: z toho	12 595 656	8 929 494
Mzdové náklady	8 926 846	6 371 046
Náklady na sociálne poistenie a sociálne náklady	3 121 599	2 558 448
Finančné náklady, z toho:	1 007 532	447 599
kurzové straty	-310	1 125
bankové úroky	0	763
Nákladové úroky -koncern	553 260	305 088
bankové poplatky, provízie za záruky	454 582	140 623

H. SPLATNÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	125 581	0	100%	-4 530 817	0	100%
teoretická daň	0	26 372	21%	0	-951 472	21%
Položky zvyšujúce hosp. výsledok	17 631 725	3 702 662	2 948%	22 308 298	4 684 743	103%
Položky znižujúce hosp. výsledok	-22 291 976	-4 681 315	3 728%	-1 022 815	-214 791	5%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Základ dane	-4 534 670	0	0	16 754 666	0	0
Splatná daň z príjmov		1 049	1%	x	3 518 480	78%
Odložená daň z príjmov		160 135	128%	0	-4 253 895	94%
Zmena sadzby						
Daň z úrokov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov	X	161 184	x	X	-735 415	x

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory a garážové miesta na základe zmluvy o nájme do 31.12.2024.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Náklady na ročný nájom kancelárskych priestor a garážových miest vrátane poplatkov za služby predstavuje 1 173 816 EUR.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

V priebehu roka 2023 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami (v EUR):

STRABAG Pozemné stavitel'stvo s.r.o. Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Úroky	197 077	553 260
Služby	7 010 487	15 601 276
Tovar	0	0
Hmotný majetok	0	0
Materiál	6 112	1 545 558

M. NÁKUP/PREDAJ VÝROBKOV A SLUŽIEB – SPRIAZNENÉ OSOBY – Záväzky/Pohľadávky

S materskou spoločnosťou Bau Holding Beteiligungs GmbH neboli v priebehu roka 2023 uskutočnené žiadne transakcie.

Transakcie v rámci skupiny uskutočnené v roku 2023 sú vedené v nasledujúcej tabuľke.

Názov spoločnosti	Nákup výrobkov a služieb v roku 2023	Záväzky k 31.12.2023	Predaj výrobkov a služieb v roku 2023	Pohľadávky k 31.12.2023
CML CONSTRUCTION SERVICES s.r.o.	238 353	0	333	0
KSR-Kameňolomy SR, s.r.o.	175 864	2 401	57	0
Bitunova s.r.o.	0	0	3 631	0
BHG SK s.r.o.	0	0	77	0
OAT spol. s r.o.	0	0	2 057	0
SAT SLOVENSKO s.r.o.	348 679	0	4 859	0
STRABAG AG (DE)	28 114	554	0	0
STRABAG AG (AT)	22 096	347	0	0
STRABAG BMTI S.R.O.	1 709 304	147 035	12 713	2 634
STRABAG BRVZ S.R.O.	1 131 264	227 963	197 290	123 727
STRABAG BRVZ GmbH (AT)	552 419	134 597	0	0
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s.r.o.	4 659 934	8 390	-33 913	2 341
STRABAG BRVZ s.r.o. (CZ)	97	32	0	0
STRABAG POZEMNÍ A INŽENÝRSKÉ STAVITELSTVÍ S.R.O. (CZ)	0	0	1 763	0
STRABAG S.R.O.	2 961 374	139 404	6 889 189	129 631
STRABAG Real Estate s.r.o.	0	0	194	233
STRABAG a.s.(CZ)	0	0	7 795	619
STRABAG SE (AT)	556 523	194 941	0	0
TPA SPOLOČNOSŤ PRE ZABEZPEČENIE	39 725	1 540	563	0
Spolu	12 423 745	857 204	7086 609	259 185

N. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu roka 2023 spoločnosť vyplatila odmeny štatutárnemu orgánu vo výške 88 934 EUR.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Ostatné kapitálové fondy	-	5 000 000	-	-	5 000 000
Neuhrazená strata minulých rokov	-47	-3 795 402	-	-3 795 402	-3 795 448
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 795 402	-35 602	-	3 795 402	-35 602
Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-47	-47
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-47	-3 795 402	-	47	-3 795 402

Q. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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 (+/-)	125 582	-4 530 817
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>	7 075 213	-10 942 796
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 581 555	1 895 935
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 krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-287 173	-15 326 386
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 980 241	5 837 300
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8 251 346	-4 428 251
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	553 260	305 851
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-197 077	-5 623
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-344	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	1 120
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-65 216	4 232
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 (+/-)	219 104	773 026

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.)	-2 518 984	35 697 611
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-14 490 986	19 884 051
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 426 182	17 232 425
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 545 820	-1 418 865
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	4 681 811	20 223 997
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	77 057	1 917
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-560 916	-179 824
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.)	4 197 952	20 046 090
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-6 157 340	-6
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-1 959 388	20 046 084
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-605 644	-327 666

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 (+)	107 047	22 458
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.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-

B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-9 502 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-498 597	-9 807 207
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	5 000 000	-
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 (+)	5 000 000	-
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.)	-9 201 684	-
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, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-

C. 2. 8.	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 (-)	-9 201 684	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 201 684	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-6 659 669	10 238 877
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10 243 884	5 007
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 584 216	10 243 884
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO: 53340671

Obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

DIČ: 2121451299

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 584 216	10 243 884
-----------	---	------------------	-------------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.