

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI**

Metrostav DS a.s.(ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola notárskou zápisnicou založená dňa 11.3.2011. Dňa 1.4.2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 1010/S. Spoločnosť počas obdobia zmenila názov z Doprastav Asphalt cez Metrostav Asphalt na Metrostav DS. Spoločnosť 1.1.2020 kúpila časť podniku Metrostav a.s. Praha podnikajúcej v SR prostredníctvom svojej Organizačnej zložky Bratislava. Od 1.1.2020 je Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 7059/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Košická 17180/49, SR.

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

1. výroba stavebných hmôt, polotovarov
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
5. prenájom hnutelných vecí
6. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
7. prípravné práce k realizácii stavby
8. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
9. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
10. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
11. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
12. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
13. výroba a spracovanie asfaltových zmesí
14. asfaltárske práce
15. oprava výtlkov
16. otváranka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton
17. zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov
18. úprava a zušľachťovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
19. zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených vyššie
20. dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou nižšou ako 500 000 ton, vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov

- 21. prevádzkovateľ nákladnej cestnej dopravy
- 22. skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- 23. medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
- 24. reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- 25. inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- 26. činnosť vykonávaná banským spôsobom
- 27. projektovanie a navrhovanie objektov, zariadení a prác, ktoré sú súčasťou banskej činnosti a činnosti vykonávanej banským spôsobom
- 28. vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- 29. výkon činnosti stavbyvedúceho
- 30. geodetické a kartografické činnosti

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	253	233
Fyzický stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	255	249
počet vedúcich zamestnancov	18	16

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČ.OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti Metrostav, a.s. pri výkone pôsobnosti riadneho valného zhromaždenia Metrostav DS a.s. konaného dňa 25.4.2023.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 bola podľa platnej legislatívy podaná elektronicky spolu s daňovým priznaním príslušnému daňovému úradu 28.3.2023.

8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 25.4.2023 schválilo JUDr. Ing. Šaškovú Katarínu, Tvrdošín ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo

Predseda :	Ing.Pavol Hrúzik	od 01.12.2023
Podpredseda:	Ing.Lenka Sýkorová	od 01.02.2022
Člen :	Ing.Martin Máté	od 01.12.2023

Dozorná rada

Člen :	Ing.František Kočí	od 27.04.2022
Člen :	Ing.Tomáš Klepetko	od 01.08.2021
Člen:	Ing.Zdeněk Ludvík	od 01.08.2021
Člen:	Peter Fuček	od 15.04.2023
Člen:	Ing. Jan Dostál	od 11.11.2023

Spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí.

Dňa 10.9.2020 vznikla organizačná zložka Spoločnosti v Českej republike, konkrétne Metrostav DS a.s. odštepny závod ČR, vedená Mestským súdom v Prahe, oddiel A, vložka 79564, so sídlom Koželužská 2246/5, Libeň, 180 00 Praha 8
IČO: 094 56 198, DIČ: CZ685035231.

Organizačná zložka má jedného zamestnanca.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Metrostav a.s.	10 000 000	100 %	100 %	100 %
Spolu	10 000 000	100 %	100 %	100 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Metrostav. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Metrostav, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Metrostav, a.s..

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Koželužská 2450/4, 180 00 Praha 8.

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

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b, Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti a predpokladaného priebehu opotrebenia príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby, budovy	20 - 40	2,5 - 5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	6,7 - 25%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 10	16,67 - 25%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	12	8,3%	lineárna
IT zariadenia, mobilné telefóny	3	33,33%	lineárna
Drobný DHM	3	33,33%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía hodnota je nižšia ako 200€ sa účtuje ako o zásobách.

Pozemky sa neodpisujú.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú raz ročne a posudzuje sa doba odpisovania s očakávaným prínosom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

c, Prenájom (leasing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizovateľné finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

d, Peňažné prostriedky a ceniny

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e, Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacia cena alebo čistá realizačná hodnota. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o odhadované náklady súvisiace s predajom. Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomaly obrátkovým a zastaralým zásobám na základe pravidelného prehodnotenia vekovej štruktúry.

f, Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. O zákazkovej výrobe sa účtuje, ak sú splnené podmienky ustanovené v § 30 ods.1 Postupov účtovania. Cieľom zákazkovej výroby na rozdiel od nedokončenej výroby je vykázanie príslušného podielu zisku v jednotlivých účtovných obdobiach už počas trvania zákazkovej výroby. Účtovaním nedokončenej výroby sa v jednotlivých účtovných obdobiach v priebehu výroby vykonáva účtovanie výnosov vo výške vzniknutých nákladov, čím sa zabezpečuje nulový vplyv na výsledok hospodárenia v priebehu trvania výroby, celý výsledok/zisk, strata/ z výroby sa vykáže až po dokončení. Za účelom dosiahnutia daného cieľa je zásadným určenie výšky výnosov v jednotlivých účtovných obdobiach takým spôsobom, aby výsledok hospodárenia vykázaný v konkrétnom účtovnom období zodpovedal podielu na celkovom predpokladanom výsledku hospodárenia zo zákazkovej výroby a to v nadväznosti na vykonané práce počas účtovného obdobia.

g, Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie nevymožiteľných a pochybných pohľadávok sa upravuje na ich reálnu hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Pri dlhodobých pohľadávkach sa použila metóda odúročenia na súčasnú hodnotu.

h, Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Účtovná jednotka využila výnimku z ČR a časovo nerozlišuje pravidelne sa opakujúce položky (telefónne poplatky, úroky z leasingu, poistenie a pod.).

i, Závázky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Za krátkodobé považujeme záväzky splatné do jedného roka. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j, Rezervy

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.

k, Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtovná jednotka rozhodla, že nebude účtovať.

l, Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m, Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov zo zisku, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a nerozdeleného zisku minulých rokov.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond pri vzniku Spoločnosti vo výške 10% zo základného imania. S ohľadom na vykázanú stratu v roku 2020 Spoločnosť nedopĺňala rezervný fond.

n, Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o, Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Hlavné výnosy Spoločnosti tvoria výnosy za zrealizované zákazky /stavby/, ktoré sú účtované na účte 606101 a tržby za stavebné práce na účte 602201. Spoločnosti vznikajú aj výnosy za výrobu asfaltových zmesí, ktoré sú účtované na účte 601103 a za nájmy nebytových priestorov a dlhodobého majetku, účtované na účte 602.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)								
	Softvér	Goodwill							Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 626	11 174							17 800
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 626	11 174							17 800
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 626	8 382							15 008
Prírastky		2 792							2 792
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	6 626	11 174							17 800
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 792							2 792
Stav na konci účtovného obdobia	0	0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)								
	Softvér	Goodwill							Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 626	11 174							17 800
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 626	11 174							17 800
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 626	5 588							12 214
Prírastky		2 794							2 794
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	6 626	8 382							15 008
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 586							5 586
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 792							2 792

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutel. vecí	Pestova - teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 714 295	7 092 485	17 440 851				686 485		26 934 116
Prírastky	295 819	91 555	4 223 755					15 088	4 626 217
Úbytky			66 243				400 029		466 272
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 010 114	7 184 040	21 598 363				286 456	15 088	31 094 061
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 146 006	10 258 501						13 404 507
Prírastky		356 447	1 552 832						1 909 279
Úbytky			41 965						41 965
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 502 453	11 769 368						15 271 821
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 714 295	3 946 479	7 182 350				686 485		13 529 609
Stav na konci účtovného obdobia	2 010 114	3 681 587	9 828 995				286 456	15 088	15 822 240

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 714 295	7 002 902	15 748 381				602 437		25 068 015
Prírastky		89 583	1 769 814				84 048		1 943 445
Úbytky			77 344						77 344
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 714 295	7 092 485	17 440 851				686 485		26 934 116
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 793 766	9 006 810						11 800 576
Prírastky		352 240	1 315 821						1 668 061
Úbytky			64 130						64 130
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 146 006	10 258 501						13 404 507
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 714 295	4 209 136	6 741 571				602 437		13 267 439
Stav na konci účtovného obdobia	1 714 295	3 946 479	7 182 350				686 485		13 529 609

Od roku 2016 je zostatok na účte obstarávaného DHM v sume 286 456, nebol dôvod na tvorbu OP, majetok bude zaradený v roku 2024.

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti Metrostav DS a.s. je poistený v Komunálnej poisťovni. Spoločnosť má samostatne poistené nákladné autá a stroje prenajaté formou finančného prenájmu v poisťovni UNIQA a v Generali Poistovňa.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľkách č.1 č.2.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	177 084								177 084
Prírastky (precenenie)	671								671
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	179 755								179 755
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	177 084								177 084
Stav na konci účtovného obdobia	179 755								179 755

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskyt. preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	177 039								177 039
Prírastky (precenenie)	2 045								2 045
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	179 084								179 084
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	177 039								177 039
Stav na konci účtovného obdobia	179 084								179 084

Spoločnosť je od septembra 2014 100 % vlastníkom firmy Industrial Property Services so sídlom Môťovská cesta 259/11, 960 03 Zvolen.

V roku 2023 nastalo len precenenie podielu metódou vlastného imania.

Podiel v spoločnosti Industrial Property Services je v sume 170 000 €, precenenie v sume 671 €, vlastné imanie k 31.12.2023 v sume 179 755 €.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok 2023	Rok 2022
a	b	c
Výnosy zo zákaz.výroby	63 855 694	41 275 344
Náklady na zákaz.výrobu	60 056 914	42 575 267
Hrubý zisk/strata	3 798 780	-1 299 923

Súčasťou nákladov je rezerva vo výške 399980 na stratovú zákazku

Hodnota zákazkovej výroby	2023
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákaz.výrobe	62 353 209
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	-1 902 465
Suma prijatých preddavkov	450 609
Suma zadržanej platby	0

Metodický pokyn č. 27/2022, ktorým sa stanovuje mechanizmus úpravy ceny v dôsledku zmien nákladov pri projektoch opravy a údržby, pri výstavbe, modernizácie a rekonštrukcie inžinierskych stavieb a budov – zmena zmluvy, rámcovej dohody a koncesnej zmluvy počas jej trvania.

Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“) vydáva tento metodický pokyn s cieľom stanoviť transparentný mechanizmus úpravy cien v rámci zmluvných podmienok pri projektoch opravy a údržby, výstavby, modernizácie a rekonštrukcie inžinierskych stavieb¹ a budov² (ďalej len „stavba“), zákaziek, ktoré boli zadané podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, (ďalej „ZVO“) alebo sú obstarávané podľa interných predpisov verejných obstarávateľov a obstarávateľov v súlade so ZVO, u ktorých už uplynula lehota na predkladanie ponúk, v prípade verejných obstarávaní (ďalej len „súťaž“), ktoré už boli vyhlásené a v prípade verejných obstarávaní, pri ktorých už došlo k podpisu zmluvy so zhotoviteľom.

Pre aplikáciu mechanizmu úpravy ceny je rozhodujúcim obdobím kvartál, pričom:

- referenčným kvartálom (označené ako kvartál „ t_0 “) je kvartál do ktorého spadá

¹ § 43a, ods. 3 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v znení neskorších predpisov

² § 43b a § 43c, ods. 3 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon) v znení neskorších predpisov

kalendárny deň, v ktorý uplynula lehota na predkladanie ponúk do súťaže na zhotovenie stavby;

- rozhodujúcim kvartálom (označené ako kvartál „ t “), je kvartál, v ktorom prebiehala realizácia stavby a za ktorý si zhotoviteľ stavby uplatňuje mechanizmus úpravy ceny;
- obdobím na výpočet očakávaného rizika (označené ako „ t_{riziko} “) na základe vývoja ceny konkrétneho vybraného stavebného materiálu („ m “) je obdobie 5 rokov predchádzajúce referenčnému kvartálu „ t_0 “.

Mechanizmus výpočtu navýšenia stanovuje 7 súhrnných predstaviteľov stavebných materiálov (tzv. kotiev), ktoré v sebe obsahujú prislúchajúce vybrané stavebné materiály podľa členenia CPA3 vo verzii 2015. Tieto materiály boli vybrané tak, že reprezentujú väčšinu nákladov stavby. Použitie vybraných konkrétnych najpoužívanejších stavebných materiálov má za cieľ zvýšiť adresnosť a rozlíšenie jednotlivých stavieb podľa použitých materiálov, t. j. adresnejšie reagovať na zmeny cien na trhu materiálov. Zhotoviteľ môže žiadať o navýšenie za jeden materiál, alebo aj viacero, vzhľadom na preukázateľne nepredvídateľný nárast cien daných stavebných materiálov. Do výpočtu mechanizmu navýšenia vstupujú mesačné údaje ŠÚ SR ukazovateľa „Výrobné ceny vybraných materiálov používaných v stavebníctve podľa členenia CPA: index december 2005=100 [sp1823ms]“, ktoré sú dostupné na webovej stránke ŠÚ SR4.

Hodnoty v EUR vyjadrení za mernú jednotku (jednotkové ceny) vybraných stavebných materiálov (označené ako „ m “) odporúčame pre referenčné obdobie stanoviť nasledovnými spôsobmi:

- Jednotkové ceny vybraných stavebných materiálov (označené ako „ m “) za referenčné obdobie je možné stanoviť (určiť, posúdiť) na základe znaleckého posudku. Znalecký posudok bude obsahovať jednotkové ceny pre jednotlivé materiály („ m “) za kvartál „ t_0 “ a tým stanoví základňu ku ktorej budú vypočítané nárasty medzi kvartálmi „ t_0 “ a „ t “. Znalecký posudok dáva vypracovávať verejný obstarávateľ, obstarávateľ alebo zhotoviteľ.
- Jednotkové ceny pre vybrané stavebné materiály („ m “) je možné v prípade dostupných relevantných údajov vypočítať alebo stanoviť z projektovej dokumentácie, z predloženej ponuky vo verejnom obstarávaní (rozbor položky alebo kalkulačný vzorec) alebo z dokumentov (napríklad výkaz výmer, dokumentácia na realizáciu stavby vrátane jej zmien a úprav) uvedených v zmluve.
- Jednotkové ceny vybraných stavebných materiálov („ m “) v rámci stanovených CPA kódov v prípade dostupných relevantných údajov je prípustné stanoviť z predložených faktúr za jednotlivé materiály vymedzené podstatnými dodaciami a kvalitatívnymi

³ Štatistická klasifikácia produktov podľa činností (CPA) 2015:

https://slovak.statistics.sk/wps/portal!/ut/p/z1/jZBBb4JAEIV_Sw8cuzM46K69LRxk1SZASsC9NGgQSVwwuC1_v9T00Cbt1mN5Hvz8h5oKEF31XvbVLbtu-o87Tu9eE25EmHoS8TnTYSKVJyGMvNRzqG4AdFKxgHflortao5Kxnm2TIIQEuh79PjHSLxP7wC0-30B2mmhgi_AfIE_kzXodm_YeDAMmZjRdCU_CPiSuE-fHctuT6IBPdTHEggH9jZM1Z-svVyfPPRwHEfW9H1zrtmhNx7-Jjn1VwvITxJ2Uzv8W7Y4ClFliYtFJC-ENLvV5wQuJs9LbBNTCCse04cPbc-u4w!!/#Z7_Q7I8BB1A00HCB0IR6PUKPT3032

⁴ Ukazovateľ ŠÚ SR, Výrobné ceny vybraných materiálov používaných v stavebníctve podľa členenia CPA: index december 2005=100 [sp1823ms]:

http://datacube.statistics.sk/#/view/sk/vbd_sk_win2/sp1823ms/v_sp1823ms_00_00_00_sk

podmienkami platnosti ceny. Zásadne je nutné zabudovanie týchto materiálov na stavbe podľa platnej DRS. Použije sa len konkrétna faktúra dodávateľa materiálu zhotoviteľovi, ktorá je časovo najbližšia ku dňu ukončenia lehoty predkladania ponúk do súťaže na zhotovenie predmetnej stavby, a ktorá obsahuje jednotkovú cenu za materiál. Uvedená jednotková cena sa preindexuje späťne (prevedie) do obdobia „ t_0 “ použitím indexov. Jednotková cena daného materiálu („ m “) v čase „ t_0 “ sa vypočíta ako podiel hodnoty indexu daného materiálu („ m “) v kvartáli prislúchajúcemu dňu vystavenia faktúry a hodnoty indexu daného materiálu („ m “) v čase „ t_0 “ a výsledok tohto výpočtu je následne použitý na predelenie jednotkovej ceny daného materiálu („ m “) uvedenej vo faktúre.

V našom prípade využívame do výpočtu metódu a, a c, pričom celková výška za všetky dotknuté stavby je 6 047 326, 42 €, bolo uplatnené v roku 2022.

Metodický pokyn bol komplet vyplatený za rok 2022 v roku 2023 a za rok 2023 bol čiastočne vyplatený v roku 2023.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	152 656	127 826	4 379		276 103
Pohľadávky spolu	152 656	127 826	4 379		276 103

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:
k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 399 800		1 399 800
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obch.styku v rámci konsolidovaného celku	19 622		19 622
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 419 422		1 419 422
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 179 467	2 443 606	9 623 073
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku	4 032	71 065	75 097
Ost.pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	131 833		131 833
Pohľadávky voči združeniu	230 338	190 061	420 399
Daňové pohľadávky a dotácie	9 520		9 520
Iné pohľadávky	46 073		46 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 601 263	2 704 732	10 305 995

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade: k 31.12.2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 042 770		4 042 770
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obch.styku v rámci konsolidovaného celku	19 622		19 622
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 062 392		4 062 392
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 818 244	2 349 139	23 167 383
Čistá hodnota zákazky	11 221 861		11 221 861
Pohľadávky z obch. styku v rámci konsolidovaného celku	2 743	2 504	5 247
Ost.pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	133 758		133 758
Pohľadávky voči združeniu	2 035 440	1 767 157	3 802 597
Daňové pohľadávky a dotácie	254 979		254 979
Iné pohľadávky	37 006		37 006
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 504 031	4 118 800	38 622 831

Podľa zostatkovej doby splatnosti :

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 704 732	4 118 800
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 601 263	34 504 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 305 995	38 622 831
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 419 422	3 686 072
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	376 320
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 419 422	4 062 392

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Pokladnica, ceniny	4 994	8 686
Bežné bankové účty/kontokorent/	24 762 027	5 575 203
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	24 767 021	5 583 889

Spoločnosť má bankové záruky poskytnuté bankou UniCreditBank v prospech tretích strán :

referencia číslo	záruka - akreditív v prospech	suma v €	platnosť do
003343020070012	Banskobystrický samosprávny kraj	727 385,35 €	31.12.2023
003343020072225	Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	126 000,00 €	31.12.2023
003343020073475	Slovenská správa ciest	250 000,00 €	31.12.2023
003343020073965	Nitriansky samosprávny kraj	100 000,00 €	31.12.2023
003343020073974	Nitriansky samosprávny kraj	90 000,00 €	31.12.2023
003343020073983	Nitriansky samosprávny kraj	50 000,00 €	31.12.2023
003343020069863	Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	1 620 341,56 €	08.01.2024
003343020050016	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	8 555,49 €	15.01.2024
003343020074624	Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja	31 310,27 €	31.01.2024
003343020072467	Vojenské lesy a majetky SR, štátny podnik	15 000,00 €	29.03.2024
003343020076294	Slovenská správa ciest	125 000,00 €	31.03.2024
003343020076301	Slovenská správa ciest	125 000,00 €	31.03.2024
003343020076356	Slovenská správa ciest	125 000,00 €	31.03.2024
003343020076365	Slovenská správa ciest	125 000,00 €	31.03.2024
003343020076579	Mesto Liptovský Mikuláš	19 000,00 €	31.03.2024
003343020070753	Prešovský samosprávny kraj	341 556,27 €	29.04.2024
003343020068613	Slovenská správa ciest	145 685,78 €	30.04.2024
003343020077435	Slovenská správa ciest	38 860,45 €	30.04.2024
003343020078737	Slovenská správa ciest	540 730,67 €	30.04.2024
003343020073260	Slovenská správa ciest	400 000,00 €	31.05.2024
003343020076533	Prešovský samosprávny kraj	80 000,00 €	01.06.2024
003343020066358	Banskobystrický samosprávny kraj	498 549,07 €	30.06.2024
003343020074410	Slovenská správa ciest	27 025,63 €	30.06.2024

003343020075785	Obec Lomná	15 000,00 €	30.06.2024
003343020027953	Banskobystrický samosprávny kraj	116 573,35 €	24.07.2024
003343020077676	Banskobystrický samosprávny kraj	47 373,61 €	14.08.2024
003343020077514	Trenčiansky samosprávny kraj	250 000,00 €	31.08.2024
003343020078559	Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja	40 000,00 €	31.08.2024
003343020076720	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	15 000,00 €	01.09.2024
003343020076739	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	20 000,00 €	01.09.2024
003343020076748	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	35 000,00 €	01.09.2024
003343020076757	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	70 000,00 €	01.09.2024
003343020070138	Slovenská správa ciest	45 805,76 €	03.09.2024
003343020069890	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	6 692,21 €	24.10.2024
003343020069907	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	10 703,97 €	05.11.2024
003343020069916	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	10 743,57 €	08.11.2024
003343020069881	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	1 661,95 €	15.11.2024
003343020069925	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	19 068,59 €	15.11.2024
003343020078728	Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.	11 991,37 €	15.11.2024
003343020078826	Swietelsky-Slovakia spol. s r.o.	176 381,20 €	15.11.2024
003343020077480	LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	45 000,00 €	30.11.2024
003343020041571	D O A S, a.s.	17 885,76 €	31.01.2025
003343020060782	Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	1 645 400,00 €	23.06.2025
003343020047593	Mesto Nové Zámky	114 793,27 €	31.10.2025
003343020069523	Správa a údržba ciest Prešovského samosprávneho kraja	55 033,65 €	01.04.2026
003343020070398	Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	679 546,65 €	30.06.2026
003343020059623	Správa a údržba ciest Trnavského samosprávneho kraja	10 319,63 €	24.11.2026
003343020068686	Košický samosprávny kraj	345 677,40 €	30.07.2027
003343020028676	Mesto Nové Zámky	85 892,17 €	06.09.2027
003343020077195	Slovenská správa ciest	436 048,94 €	31.07.2028
003343020077765	Žilinský samosprávny kraj	23 332,73 €	15.09.2028
003343020078416	Žilinský samosprávny kraj	16 956,48 €	25.10.2028
003343020077774	Trenčiansky samosprávny kraj	99 777,05 €	28.10.2028
003343020078782	Slovenská správa ciest	144 982,95 €	21.11.2028
003343020078844	Banskobystrický samosprávny kraj	265 352,43 €	01.12.2028
003343020078853	Banskobystrický samosprávny kraj	199 783,21 €	01.12.2028
003343020068971	Mesto Nové Zámky	112 656,26 €	06.10.2032

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Poistenie stavby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		7 140
Poistenie stavby		7 140
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		27 810
Fa na SBS		27 810

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	765 066	474 708		12 913	1 226 861
Rezervy na odchodné	41 379	47 862			89 241
Rezervy na záručné opravy	723 687	426 846		12 913	1 137 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 235 299	583 766	457 465	610 422	751 178
Zákonné rezervy krátkod.					
Dovolenky a soc. zabez.	68 588	139 267	68 588		139 267
Zákonné rezervy krátkod. spolu	68 588	139 267	68 588		139 267
Ostatné rezervy krátkod.					
Audit úč.závierky	7 500	10 000	7 500		10 000
Rezervy na opravy	146 782			146 782	0
Rezervy na poddodávky	20 000		20 000		0
Rezervy na energie	463 640			463 640	0
Rezervy na prev.náklady	25 000	25 000	25 000		25 000
Rezervy na prémie	503 789	409 499	336 377		576 911
Ostatné rezervy krátkod. spolu	1 166 711	444 499	388 877	610 422	611 911

Rezervy sú vytvorené na nevyčerpané dovolenky, prémie a audit účtovnej závierky, nevyfakturované služby.

Všetky krátkodobé rezervy budú čerpané do jedného roka.

Dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku, ktoré boli vytvorené na základe poistnej matematiky budú čerpané podľa potreby. V dlhodobých rezervách sú rezervy na záručné opravy.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	479 349	314 033		28 316	765 066
Rezervy na odchodné	43 829			2 450	41 379
Rezervy na záručné opravy	435 520	314 033		25 866	723 687
Krátkodobé rezervy, z toho:	879 360	1 140 533	784 594		1 235 299
Zákonné rezervy krátkod.					
Dovolenky a soc. zabez.	52 785	68 588	52 785		68 588
Zákonné rezervy krátkod. spolu	52 785	68 588	52 785		68 588
Ostatné rezervy krátkod.					
Audit úč.závierky	6 500	7 500	6 500		7 500
Rezervy na opravy	0	146 782			146 782
Rezervy na poddodávky	376 618	20 000	376 618		20 000
Rezervy na prev.náklady	0	463 640			463 640
Rezervy na prémie	15 000	25 000	15 000		25 000
Ostatné rezervy krátkod. spolu	428 457	409 023	333 691		503 789
	826 575	1 071 945	731 809		1 166 711

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Závazky po lehote splatnosti	1 084 685	4 955 030
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31 632 595	40 050 822
Krátkodobé záväzky spolu	32 717 280	45 005 852
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 726 472	3 627 015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	231 566	544 973
Dlhodobé záväzky bez odl.dane spolu	5 958 038	4 171 988

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) . Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.5.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 9 ks nákladných áut, 1 ks obaľ. súprava a 25 ks stavebných strojov a tiež úveru 1 ks obaľ.súpr.a 1ks st.stroj. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 572 134	3 360 342	346 247	1 083 998	2 233 956	
Finančný náklad	199 612	341 387	9 506	67 578	74 462	
Spolu	1 771 746	3 701 729	355 753	1 151 576	2 308 418	

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 755 330	3 583 119
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 755 330	3 583 119
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	788 619	752 455
Zmena odloženého daňového záväzku	36 164	-10 984
Zaúčtovaná ako náklad	36 164	-10 984
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala tvorbu odloženého daňového záväzku vo výške 36 164 EUR, ktorý vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku. Z rovnakých dôvodov bolo v minulom roku zaúčtované poníženie tvorby odloženého daňového záväzku vo výške – 10 984 EUR.

Spoločnosť sa rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Začiatočný stav sociálneho fondu	104 000	92 552
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 063	62 334
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 063	62 334
Čerpanie sociálneho fondu	39 878	50 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	118 185	104 000

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Asfaltové zmesi		Nájom nebyt. priestorov, služby		Nájom DHM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	14 991 834	13 356 239	276 659	209 596		
Česko		76 711				
Spolu	14 991 834	13 432 950	276 659	209 596		

Oblasť odbytu	Stavebné zákazky				Tržby spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	71 514 038	60 653 654			86 782 531	74 219 489
Česko	502 306				502 306	76 711
Spolu	72 016 344	60 653 654			87 284 837	74 296 200

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Finančné výnosy, z toho:	3 227	9 743
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 098	7 614
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		6 990
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	2 129	2 129
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Tržby za vlastné výrobky	14 991 834	13 432 950
Tržby z predaja služieb	18 061 828	19 587 906
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	54 231 175	41 275 344
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	87 284 837	74 296 200

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	44 350 346	37 414 598
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 500	6 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	6 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	44 342 846	37 408 098
nájmy (pozemky, nebytové priestory, stroje...)	564 676	556 801
laboratórne práce	897 377	771 867
strážna služba	232 332	133 330
opravy strojov	71 747	707 519
poddodávky – stav.práce	29 681 000	24 036 677
ostatné služby	12 895 714	11 201 904
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
manká a škody na zásobách		
Finančné náklady, z toho:	626 389	460 355
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25 422	5 991
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 073	93
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky z fin. leasingu	106 803	73 061
úroky z úveru MTS	178 640	115 515
úroky z kontokorent.úveru banke	110 093	70 312
úroky z úveru UnicreditLeasing	9 003	
bankové poplatky,záruky	196 428	195 476

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	912 202	x	x	21 338	x	x
teoretická daň	x	x	21	x	x	21
Daňovo neuznané náklady	3 074 758			2 486 504		
Výnosy nepodliehajúce dani	2 511 200			1 432 412		
Umorenie daňovej straty	473 637			968 563		
Spolu	1 002 124			106 867		
Splatná daň z príjmov	x	210 446	21	x	22 442	21
Odložená daň z príjmov	x	36 164		x	-10 984	
Zrážková daň v zahraničí	x			x		
Celková daň z príjmov	x	246 610		x	11 458	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 116 ks osobných motorových vozidiel od spoločnosti LeasePlan a Domatos, 1 ks finišer od firmy Wirtgen, 1 ks podavač k finišeru od firmy Roads Slovensko, 1 ks valec od firmy Norwit Slovakia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	119	99
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a pohľadávky

Potencionálne záväzky vyplývajú z uzavretých zmlúv za stavebné práce – jedná sa o pokuty za nedodržanie termínov prác, kolaudačné závady a záručné opravy. Rezerva na záručné opravy bola vytvorená.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
A	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	135 682	19 250				
	126 607	22 750				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 135 682 EUR (v roku 2022: 126 607 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 19 250 EUR (v roku 2022: 22 750 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie s materským podnikom Metrostav a.s. Praha a.s. OZ Bratislava	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
a	c	d
Nákup materiálu - rôzne		
Služby prijaté – úroky z pôžičky	178 640	115 515
Služby prijaté-stav.práce		
Služby prijaté – ost.slужby	164 596	151 054
Ost.prev.náklady		-3 273
Ost.finan.náklady		42 207
Výnosy – ostatné prevádzkové výnosy		
Výnosy – predaj obaľovaných zmesí		
Výnosy – stavebné práce		

Transakcie so sesterskými podnikmi	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
a	c	d
Nákup materiálu – rôzne	594 869	989 349
Služby prijaté - ost.slужby	876 270	1 081 683
Ost.finan.náklady		
Výnosy – tržby za služby	25 346	8 325
Výnosy – ost.prev.výnosy		
Výnosy – predaj obaľ.zmesí		76 711
Výnosy – tržby za stav.práce	703 083	29 974

Transakcie s dcérskym podnikom Industrial Property Services	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
a	c	d
Výnosy – úroky z pôžičky	2 129	2 129
Služby prijaté - nájom pozemkov	4 055	4 055

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pohľadávky z obchod.styku+pôžička	500 092	158 628
Spolu aktíva	500 092	158 628
Závazky z obchod.styku+pôžička	10 354 330	12 400 130
Spolu pasíva	10 354 330	12 400 130

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 000				10 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 724 500				2 724 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	50 000				50 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 084	671			9 755
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	637 617			988	638 605
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	741 006			8 892	732 114
Výsledok hospodár.bežného účt.obd.	9 880	665 592		-9 880	665 592
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000 000				10 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	205 500	2 519 000			2 724 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	50 000				50 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 039	2 045			9 084
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	635 727			1 890	637 617
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	758 008			17 002	741 006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 892	9 880		-18 892	9 880
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Základné imanie spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia 2023 nemenilo.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 10 000 000 EUR /k 31.12.2021 : 10 000 000/ tvorí:

100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera / k 31.12.2022 : 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR/

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

K 31.12.2023 bol dosiahnutý kladný HV 665 592 € a k 31.12.2022 bol dosiahnutý kladný HV 9 880 €.

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(rok 2022)
Účtovný zisk	9 880
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie(rok 2023)
Prídel do zákonného rezervného fondu	988
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	8 892
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 880

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške + 665 592,29 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu spoločnosti je takýto :

Na poníženie nerozdelenej straty minulých rokov	599 033,06 EUR
10% navýšenie rezervného fondu	66 559,23 EUR

Prehľad peňažných tokov

Názov položky	2022	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	21 338	912 202
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 664 293	1 912 071
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 625	123 448
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	641 657	-22 325
Úrokové náklady (netto)	258 888	404 539
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-52 257	-12 496
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 532 294	3 317 438
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-15 726 616	29 759 709
Úbytok (prírastok) zásob	-1 469 574	177 859
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	20 182 653	-5 764 954
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 518 757	27 490 052

Názov položky	2022	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 518 757	27 490 052
Zaplatené úroky	-258 888	-404 539
Prijaté úroky	2 129	2 129
Zaplatená daň z príjmov	0	-16 832
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 261 998	27 070 811
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 943 909	-4 329 511
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	72 033	380 639
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 871 876	-3 948 872

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 526 902	-5 913 762
Splátky dlhodobých záväzkov	368 052	1 974 954
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 894 954	-3 938 808
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 285 075	19 183 131
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 701 186	5 583 890
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 583 890	24 767 021

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.