

POZNÁMKY
k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **BMZ a.s.**
Sídlo: **Sadová 17, 052 80 Spišská Nová Ves**

Spoločnosť BMZ a.s. bola založená dňa 9.1.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 3.8.1995 vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sa, vložka číslo 634/V

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba strojov pre baníctvo, ťažbu a stavebníctvo.

2. **Údaje o neobmedzenom ručení**
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.
3. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti BMZ a.s. dňa 25.7.2023

4. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti a v Registri účtovných závierok.

5. **Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6. **Počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	61
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v EUR.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas účtovného obdobia.
3. **Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv**
- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo, provízia...) obstarávacia cena (cena obstarania +
- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou vlastné náklady
- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom reálna hodnota

Zásoby

- Zásoby obstarané kúpou náklady súvisiace s obstaraním – prepravné, clo, ...) obstarávacia cena (cena obstarania +
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vlastné náklady
- Zásoby získané iným spôsobom reálna hodnota

Pohľadávky

- pri ich vzniku menovitá hodnota
- pri odplatnom nadobudnutí obstarávacia cena

Krátkodobý finančný majetok

Záväzky, úvery, pôžičky – pri ich vzniku

Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená

menovitá hodnota

menovitá hodnota

menovitá hodnota

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Softvér	3	33,33	rovnomerná
Stavby	40	2,5	rovnomerne
Stavby	20	5	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	rovnomerne,
Stroje, prístroje a zariadenia	8	12,5	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,67	rovnomerne,
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerne,

Informácie o poskytnutých dotáciách

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie 2023	Výška dotácie 2022
CNC deliaci stroj - MG	372 874,00		
CNC stolová horizontálna vyvrávačkaWFT13	655 560,00		
Úroková dotácia		11 247	8760
Dotácia na energie		3 117	

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 523	2 762					20 285
Prírastky		1 872						1 872
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		19 395	2 762					22 157
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 872	0					1 872
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

2. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Opravná položka k nadobudnutému majetku	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	92 062	1 254 125	4 399 000						5 745 187
Prírastky			4 249						4 249
Úbytky			29 510						29 510
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	92 062	1 254 125	4 373 739						5 719 926
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 036 245	3 368 628						4 404 873
Prírastky		16 193	266 923						283 116
Úbytky			29 510						29 510
Stav na konci účtovného obdobia		1 052 439	3 606 041						4 658 480
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 062	217 880	1 030 372						1 340 314
Stav na konci účtovného obdobia	92 062	201 686	767 698						1 061 446

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 062	1 310 112	4 437 937						5 840 111
Prírastky		2 339	12 304						14 643
Úbytky		58 326	51 241						109 567
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	92 062	1 254 125	4 399 000						5 745 187
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 076 534	3 151 878						4 228 412
Prírastky		18 037	267 991						286 028
Úbytky		58 326	51 241						109 567
Stav na konci účtovného obdobia		1 036 245	3 368 628						4 404 873
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 062	233 578	1 286 059						1 611 699
Stav na konci účtovného obdobia	92 062	217 880	1 030 372						1 340 314

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený.

Poistený majetok	Poistná suma (v celých EUR)
Poistenie budovy	2 070
Hnuteľný majetok – stroje a zariadenia	4 593
Zákonné poistenie mot. vozidiel	767
Havarijné poistenie vozidiel	3 510
Jednorázové poistenie	40

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – hnuteľné veci	1 110 134
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	79 300

Zásoby

Opravné položky k zásobám vytvorené neboli, nakoľko vykázané zásoby tvoria bežné zásoby spotrebného materiálu.

Informácie k zásobám, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 380				4 380
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP spolu	4 380				4 380

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 806 344	123 657	1 930 001
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	79 179		79 179
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 885 523	123 657	2 009 180

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	49 368

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	451	2 165
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 443 714	330 152
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 444 165	332 317

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho	20	273
ostatné	20	273
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	2445	3224
poistenie	1125	1616
licencie	953	876
ostatné	367	732
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	1069	
úroky	1069	
Spolu	3 534	3497

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	909 026
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	909 026
Iné	
Spolu	909 026

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 716	56 034	65 716		56 034
Nevyčerpané dovolenky	47 386	39 452	47 386		39 452
Poistné a príspevky k nevyč.dov.	16 680	14 282			14 282
Overenie účtovnej závierky a výročnej správy	1 650	2 300	1 650		2 300

Závázky**Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	35 293	93 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 293	93 709
Krátkodobé záväzky spolu	1 766 936	1 894 486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 702 508	1 798 361
Záväzky po lehote splatnosti	64 428	96 125

Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	1 558
odpočítateľné		1 558
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3140	1 835
odpočítateľné	3140	1 835
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	659	385
Uplatnená daňová pohľadávka	385	373
Zaúčtovaná ako náklad	-274	-13
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	327
Zmena odloženého daňového záväzku	-327	-728
Zaúčtovaná ako náklad	-327	-728
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 182	16 586
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 585	4 634
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 585	4 634
Čerpanie sociálneho fondu	5 592	3 038
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 175	18 182

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver ČSOB	EUR		20.2.2025		31 250	218 750
Zmluva o úvere VÚB Leasing	EUR		10.11.2024			15 573
Zmluva o úvere VÚB Leasing	EUR		6.5.2024			11 063
Zmluva o úvere VÚB Leasing	EUR		2.7.2025		18 118	30 772
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR				187 500	187 500
Zmluva o úvere VÚB Leasing	EUR		10.11.2024		15 573	16 615
Zmluva o úvere VÚB Leasing	EUR		6.5.2024		11 063	26 326
Zmluva o úvere VÚB Leasing	EUR		2.7.2025		30 772	48 890

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		372
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	199 961	294 723
Dotácia – nezúčtovaná pomerná časť	199 961	294 723
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	94 762	95 985
Dotácia – nezúčtovaná pomerná časť	94 762	95 985
Spolu	295 095	394 299

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Výnosy****Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu a	Služby		Výnosy zo zákazky	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predch. Účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predch. Účtovné obdobie d
Slovensko	40 070	22 582	411 494	128 775
Európska únia	94 955	130 220	6 907 300	9 563 893
Zahraníčie			125 635	22 058
Spolu	135 025	152 802	7 444 429	9 714 726

Náklady**Významné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 201 829	1 235 349
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 300	2 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	2 100
súvisiace audítorské služby	200	200
právne poradenstvo		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 116 853	1 164 782
Kooperačné služby	816 468	820 428
Nájomné	107 864	108 237
Prepravné služby	96 629	132 557
Opravy DHM	95 892	103 560
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba priameho materiálu	3 448 706	5 600 472
Spotreba režijného materiálu	294 763	389 640
Spotreba energie	217 567	250 483
Mzdy vrátane zákonného sociálneho poistenia	1 231 598	1 240 125
Finančné náklady, z toho:	13 752	12 889
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		3 821
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	13 569	8 642
Bankové poplatky	1 677	2 224

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	135 025	152 801
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	7 444 430	9 714 726
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 579 455	9 867 527

Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Daň z príjmov**

Porovnanie splatnej dane a odloženej dane vo vzťahu k hospodárskemu výsledku pred zdanením.

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:	1 047 652	x	x	1 151 596	x	x
teoretická daň	x	220 007	21%	x	241 835	21%
Daňovo neuznané náklady	6 772	1 422	0,13%	8 801	1 848	0,16%
Odpočítateľné položky	-4 157	-873	-0,8%	-1 775	-373	-0,03%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 050 267	220 556	21,05%	1 158 622	243 311	21,13%
Splatná daň z príjmov	x	220 556	21,05%	x	243 311	21,13%
Odložená daň z príjmov	x	-601	-0,05%	x	-741	-0,06
Zrážková daň	x	441	0,04%			
Celková daň z príjmov	x	220 396	21,04%	x	242 570	21,07%

Prehľad o pohybe vlastného imania**Zmeny vlastného imania – bežné obdobie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 800				40 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonný rezervný fond	8 160				8 160
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 591 823	909 026		581 712	1 919 137
Neuhradená strata m.r.					
VH bežného účtovného obdobia	909 026	827 256	909 026		827 256
Vyplatené dividendy				581 712	
Ostatné položky VI					

Zmeny vlastného imania – minulé obdobie

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	40 800				40 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonný rezervný fond	8 160				8 160
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy					
Nerozdelený zisk m.r.	1 167 821	424 002			1 591 823
Neuhradená strata m.r.					
VH bežného účtovného obdobia	424 002	909 026	424 002		827 256
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Podmienené záväzky

Všetky záväzky Spoločnosti sú vykázané v súvahe.

Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hnutelné veci v ocenení do 1 700 EUR	193 679	188 784

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté služby			
SK Equipment s.r.o.	Účtovnícke služby	1800	1 800
SNV Reality&Services s.r.o.	Prenájom	990	1 080
Prijaté služby			
SK Equipment s.r.o.	Prenájom	92 400	92 400

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia – zisk vo výške 827 256 € preúčtovať na účet 428 – nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Informácie o skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia:

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

Zostavené v Spišskej Novej Vsi, dňa 21.3.2024

Prehľad o peňažných tokoch (cash flow) nepriamou metódou			
Ozna	Text	2 023	2 022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bež.činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 047 652	1 151 596
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	183 876	192 458
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	283 116	287 900
A.1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-99 240	-95 324
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	13 569	8 642
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	-2 322	0
A.1.5.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-11 247	-8 760
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre 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	1 068 758	-806 108
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	1 146 500	-772 468
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 067	-29 832
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-76 675	-3 808
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	2 300 286	537 946
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 253	4 893
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-2 322	0
A.5.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-581 712	0
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-340 551	-113 974
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 376 954	428 865
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-4 249	-14 643
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 249	-14 643
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-187 500	-187 500
C.2.2.	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	-73 357,00	-69 816,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-260 857	-257 316
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	1 111 848	156 906
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	332 317	175 411
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 444 165	332 317
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 444 165	332 317