

Poznámky:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SCP - PSS, s. r. o. Bystrická cesta 1, 034 01 Ružomberok
Dátum založenia	22. september 1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra 01. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, vložka č. 1826/L).
Hospodárska činnosť	správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu; prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva; veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti; maloobchod v rozsahu voľnej živnosti; turistické nocľahárne a chaty po triedu***; vedenie účtovníctva; prevádzkovanie zariadení slúžiacich regenerácií; pohostinská činnosť; ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností; príprava a podávanie jedál vrátane nápojov v stravovacích zariadeniach; výroba a dodávka jedál; správa registratúry; administratívne služby upratovacie služby

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85	91
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť SCP-PSS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“ alebo „SCP-PSS“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

Spoločnosť má majetkovú účasť v spoločnosti Skipark RK s. r. o. /peňažný vklad vo výške 3 350 €/.

Spoločnosť v 11/2023 vložila do spoločnosti Skipark RK s.r.o. peňažný vklad do výške 420 000 € do kapitálového fondu.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka spoločnosti SCP – PSS ,s. r. o., bola zostavená podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20. apríla 2023.

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. apríla 2023 spoločnosť MIFEST, s. r. o. Čižatice 16 044 47 Čižatice, ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

7. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Ing. Miloslav Čurilla

8. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v eurách	v %	v %
ECO-INVESTMENT, a. s., Praha	1 795 609	100	100
Spolu	1 795 609	100	100

V priebehu roka 2023 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

9. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ECO-INVESTMENT, a.s. námestí Republiky 1037/3, Nové Město, 110 00 Praha 1. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety ECO-INVESTMENT, a.s. námestí Republiky 1037/3, Nové Město, 110 00 Praha 1. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

1. K 1. januáru 2022 Spoločnosť splnila podmienky štruktúry súvahy a výkazu ziskov a strát pre veľké účtovné jednotky.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
3. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
4. 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.
5. 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.
6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. 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.

8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- c) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na poistenie, rezervu na audit, mzdové rezervy

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 120 dní 100 %, nad 90 dní 50 %, nad 30 dní 10% a do 30 dní 2%, po zohľadnení špecifických rizík súvisiacich s ich vymožiteľnosťou.

- Plán odpisov - Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena

je 2 400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je od 500 Eur do 1 700 Eur sa odpisuje 2 roky.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	od 15 do 40 rokov	2,5 – 6,7 %
Stroje a zariadenia	od 4 do 20 rokov	5 – 25,0 %
Dopravné prostriedky	od 4 do 15 rokov	6,7 – 25,0 %
Inventár	12 rokov	8,3 %
Softvér	4 roky	25,0 %

4. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

5. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas roku 2023 neboli uskutočnené zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Softvér</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie		
K 1. januáru 2023	10 842	10 842
Prírastky	-	-
Úbytky	-	-
Presuny	-	-
Reklasifikácia	-	-
K 31. decembru 2023	10 842	10 842
Oprávky		
K 1. januáru 2023	(10 842)	(10 842)
Prírastky	-	-
Úbytky	-	-
K 31. decembru 2023	(10 842)	(10 842)
Zostatková hodnota		
K 1. januáru 2023	-	-
K 31. decembru 2023	-	-

31. december 2022

	<i>Softvér</i>	<i>Celkom</i>
--	----------------	---------------

Prvotné ocenenie			
K 1. januáru 2022		10 842	10 842
Prírastky		-	-
Úbytky		-	-
Presuny		-	-
Reklasifikácia		-	-
K 31. decembru 2022		10 842	10 842
Oprávky			
K 1. januáru 2022		(10 842)	(10 842)
Prírastky		-	-
Úbytky		-	-
K 31. decembru 2022		(10 842)	(10 842)
Zostatková hodnota			
K 1. januáru 2022		-	-
K 31. decembru 2022		-	-

K dlhodobému nehmotnému majetku nie je zriadené záložné právo.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2023	541 131	3 667 751	935 841	-	5 144 723
Prírastky	-	4 293	13 585	800	18 678
Úbytky	-	-	(32 921)	-	(32 921)
Presuny	-	-	-	-	-
Reklasifikácia	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	541 131	3 672 044	916 505	800	5 130 480
Oprávky					
K 1. januáru 2023	-	(1 349 936)	(855 338)	-	(2 205 274)
Prírastky	-	(99 230)	(20 475)	-	(119 705)
Úbytky	-	-	32 921	-	32 921
K 31. decembru 2023	-	(1 449 166)	(842 892)	-	(2 292 058)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2023	541 131	2 317 815	80 503	-	2 939 449
K 31. decembru 2023	541 131	2 222 878	73 613	800	2 838 422

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie					
K 1. januáru 2022	541 131	3 667 751	920 482	-	5 129 364
Prírastky	-	-	15 358	-	15 358
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Reklasifikácia	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	541 131	3 667 751	935 841	-	5 144 723

Oprávky					
K 1. januára 2022	-	(1 250 778)	(834 480)	-	(2 085 258)
Prírastky	-	(99 159)	(20 858)	-	(120 017)
Úbytky	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	(1 250 778)	(834 480)	-	(2 085 258)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2022	541 131	2 416 973	86 002	-	3 044 106
K 31. decembru 2022	541 131	2 317 815	80 503	-	2 939 449

K dlhodobému hmotnému majetku nie je zriadené záložné právo.

1.3 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť má majetkový podiel 67 % v spoločnosti Skipark RK, s. r. o. Vklad do uvedenej spoločnosti predstavuje čiastku 3 350 Eur. Spoločnosť vložila príspevok do kapitálového fondu Skipark RK vo výške 420.000 €.

Podiel na základnom imaní Skipark RK, s.r.o. 67% vo výške 3.350 € + príspevok do kapitálového fondu 420.000 €, spolu 423.350 €. Vlastné imanie Skipark, s.r.o. k 31.12.2023 vo výške 315.330 €, z toho podiel 67% patriaci SCP – PSS, s.r.o. činí po precenení 211.271,10 €.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť'		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	861 520	85 088	946 608
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 513 695	655	3 514 350
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 841	-	21 841
Daňové pohľadávky a dotácie	7 197	-	7 197
Iné pohľadávky	204		204
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 404 457	85 743	4 490 200

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	882 170	82 584	964 754
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 504 598	4 535	3 509 133
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	170 554	-	170 554
Iné pohľadávky	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	356		356
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 557 678	87 119	4 644 797

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2023
Pohľadávky - obchodného styku	1 080	-	-	-	1 080
		-	-	-	
Spolu	1 080	-	-	-	1 080

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	261 372	247 937
odpočítateľné	261 372	247 937
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	102 914	77 567
odpočítateľné	102 914	77 567
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	36 612	45 207
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	84 189	87 080
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	-	-
zaúčtovaná ako zvýšenie (+)/zníženie (-) nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Odložená daňová pohľadávka bola vytvorená len do výšky krytia s odloženým daňovým záväzkom podľa § 10 ods 12 Postupov účtovania. Z dôvodu opatrnosti sa Spoločnosť rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke neučtovať.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	1 431	2 265
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 125	1 875
Spolu	3 556	4 140

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie 1 795 609 Eur je plne splatené a zapísané v obchodnom registri. Základné imanie tvorí 100 % vklad spoločníka ECO-INVESTMENT, a.s., Praha.

Zákonný rezervný fond vo výške 33 040 EUR predstavuje zákonný rezervný fond tvorený zo zisku.

1.2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022

Položka	
Rozdelenie účtovného zisku	10 733
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 073
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdelenej zisku minulých rokov	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	9 660
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	10 733

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 po zdanení je zisk vo výške 2 108 Eur .

Zisk za rok 2023 bude navrhnutý zaúčtovať do sociálneho fondu vo výške 1 897 Eur, 211 Eur zaúčtovať ako prídel do zákonného rezervného fondu.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy	14 169	-	-	-	14 169
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	14 169	-	-	-	14 169
z toho: odchodné	6 419	-	-	-	6 419
jubilejné	7 750	-	-	-	7 750
Krátkodobé rezervy	128 680	133 402	(70 816)	(30 702)	103 891
Krátkodobé zákonné rezervy	24 439	25 297	(26 639)	2 200	25 297
z toho: nevyčerpané dovolenky	24 439	25 297	(26 639)	2 200	25 297
služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	104 241	108 105	44 177	(30 502)	78 594
z toho: ročné odmeny a prémie	99 990	103 275	(39 977)	(30 502)	73 764
ostatné	4 251	4 830	(4 200)	-	4 830

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy	14 169	-	-	-	14 169
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	14 169	-	-	-	14 169
z toho: odchodné	6 419	-	-	-	6 419
jubilejné	7 750	-	-	-	7 750
Krátkodobé rezervy	96 696	176 903	(144 526)	(2 332)	128 680
Krátkodobé zákonné rezervy	24 690	24 439	(23 934)	(756)	24 439
z toho: nevyčerpané dovolenky	24 690	24 439	(23 934)	(756)	24 439
služby	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	72 006	154 454	(120 592)	(1 576)	104 241

<i>z toho: ročné odmeny a prémie</i>	67 994	150 254	(116 631)	(1 627)	99 990
<i>ostatné</i>	4 012	4 200	(3 961)	51	4 251

3. Závazky

- 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2023</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	31 862	8 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	515 293	606 646
Spolu krátkodobé záväzky	547 155	615 444
 Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 186 224	5 912 332
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	6 186 224	5 912 332

- 3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 317	1 371
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 349	13 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	17 349	13 375
Čerpanie sociálneho fondu	(17 257)	(13 429)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 409	1 317

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

- 1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb /Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>položka</i>	<i>stav k 31.12.2023</i>	<i>stav k 31.12.2022</i>
tržby za vlastné výrobky a služby	4 669 287	3 853 102
- stravovanie	627 055	607 891
- Hotel Malina***	767 280	606 016
- ubytovacie zariadenie	163 866	173 541
- správa nehnuteľností	2 236 872	1 527 671
- upratovanie	770 413	820 683
- poskytovanie služieb	103 801	117 300
tržby za tovar	1 335 052	1 061 145
- mrazená strava	848 261	687 029
- bufety	156 401	145 550

- Hotel Malina***	330 391	228 566
ostatné výnosy z hosp. činnosti	69 529	26 315
- vjazd áut	15 657	8 608
- dotácia na elektrinu	44 404	-
- náhrady od poisťovne	5 721	-

VÝNOSY - Geograficky rok 2023

<i>popis</i>	<i>SK</i>	<i>CZ</i>	<i>EU</i>	<i>spolu €</i>
predaj služieb	4 596 815	54 604	17 869	4 669 288
tržby tovar	1 334 319	552	181	1 335 052
tržba z predaja NaHDM	10 250	-	-	10 250
ostatné výnosy z hosp. činnosti	69 494	27	8	69 529
výnosy z hospod. činnosti spolu	6 010 878	55 183	18 058	6 084 119

VÝNOSY - Geograficky rok 2022

<i>popis</i>	<i>SK</i>	<i>CZ</i>	<i>EU</i>	<i>spolu €</i>
predaj služieb	3 617 464	180 333	55 305	3 853 102
tržby tovar	1 045 531	12 558	3 056	1 061 145
ostatné výnosy z hosp. činnosti	26 010	209	96	26 315
výnosy z hospod. činnosti spolu	4 689 005	193 100	58 457	4 940 562

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	10250	-
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	10 250	-
<i>materiál</i>	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	69 528	26 315
<i>Dotácia elektrina</i>	44 404	-
<i>Vjazd áut</i>	15 657	8 608
<i>Náhrady od poisťovne</i>	5 721	-
<i>ostatné</i>	3 746	17 705
Finančné výnosy	2 488	2 188
<i>výnosové úroky</i>	2 488	538
<i>kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>realizované kurzové zisky</i>	-	-
<i>ostatné významné položky finančných výnosov/predaj</i>		
<i>podielov</i>	-	1650
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

- 1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	312 812	228 959
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 100	4 251
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	4 251
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	308 712	224 708
opravy a údržba	66 333	51 831
prepravné	14 453	8 124
nájomné za prenajatý majetok	47 371	40 779
servis zariadení	3 551	2 532
spracovanie miezd	14 174	13 493
poradenské, notárske služby	2 513	6 053
náklady na reprezentáciu	2 580	3 545
technické zabezpečenie	61 714	9 199
sprostredkovanie	41 539	20 041
upratovanie	13 734	23 923
pranie prádla	16 115	12 292
ostatné služby	24 635	32 896
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	832 252	685 603
spotreba materiálu	709 100	639 970
spotreba energie	2 319 076	1 564 223
dane a poplatky	16 343	30 698
odpisy DHM a DNM	119 705	120 017
ostatné	9 569	6 959
Celková suma osobných nákladov:	1 739 485	1 640 990
mzdy	1 229 271	1 167 280
ostatné náklady na závislú činnosť	3 845	16 188
sociálne poistenie	302 241	278 984
zdravotné poistenie	113 987	102 394
sociálne zabezpečenie	90 141	76 144
Finančné náklady, z toho:	12 620	13 678
kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 620	13 678
bankové poplatky a bankové garancie	7 620	7 025
nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	5 000	5 000

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%. Sadzba dane z príjmov právnických osôb v roku 2022 bola 21 %.

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	400 899	419 759
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Splatná daň z príjmov (r. 58)	-	920
Odložená daň z príjmov:	-	-
Daň z príjmov celkom	-	920

	<i>2023</i>			<i>2022</i>		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 108			11 653		
z toho:						
teoretická daň		443	(21)		2 447	(21)
Daňovo neuznané náklady	118 812	24 950		117 057	24 582	
Výnosy nepodliehajúce dani	(112 447)	(23 614)		(102 763)	(21 580)	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	(8 473)	(1 779)	-	(21 568)	(4 529)	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – vplyv minulých období	-	-	-	-	-	-
Spolu	0	0		4 379	920	
Splatná daň z príjmov		-			920	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		-	-		920	-

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20% (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
<u>Materská účtovná jednotka</u>					
ECO INVESTMENT, a. s.	Predaj/nákup tovaru, služieb, požíčky	-	5 648 774	-	20 000
ECO-INVEST SVK ,a.s.	Predaj/nákup tovaru, služieb, požíčky	-	536 041	5 000	16 912
ECO-INVEST services a.s.	Predaj služieb, tovaru	-	-	-	19 904
Mondi SCP, a.s.	Predaj/nákup tovaru, služieb	844 462	247 109	2 194 289	4 575 840
Tauris, a.s.	Predaj/nákup tovaru, služieb	954	13 187	145 696	8 976
SHP Harmanec, a.s.	Predaj služieb	474	7 923	42 950	12 160
SLOWWOOD Ružomberok	Predaj tovaru, služieb	2 672	-	-	15 064
Slovpaper Recycling s.r.o.	Predaj tovaru, služieb	676	-	-	4 170
Mestský futbal.klub a.s.	Predaj tovaru, služieb	-	-	-	3 541
Strážna služba VLA-STA, s.r.o.	Predaj tovaru, služieb	13 710	-	-	63 191
Skipark RK s.r.o.	Predaj/nákup tovaru, služieb, požíčky	3 506 773	1 631	29 784	37 655

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
<u>Materská účtovná jednotka</u>					
ECO INVESTMENT, a. s.	Predaj/nákup tovaru, služieb, požíčky	-	5 379 974	-	79 000
<u>Ostatné spriaznené osoby</u>					
FK INVEST KOŠICE, a.s.	Majetkové podiely	-	1 250	-	-
ECO-INVEST SVK ,a.s.	Predaj/nákup tovaru, služieb, požíčky	-	531 041	5 000	3 410
ECO-INVEST services a.s.	Predaj služieb, tovaru	-	-	-	10 221
Mondi SCP, a.s.	Predaj/nákup tovaru, služieb	889 266	312 429	1 480 210	3 672 947
Tauris, a.s.	Predaj/nákup tovaru, služieb	-	11 510	129 548	14 574
SHP Harmanec, a.s.	Predaj služieb	6 235	-	33 633	15 195
SLOWWOOD Ružomberok	Predaj tovaru, služieb	2 731	-	-	12 195
Mestský futbal.klub a.s.	Predaj tovaru, služieb	-	-	-	29 210
Strážna služba VLA-STA, s.r.o.	Predaj tovaru, služieb	6 639	-	-	54 953
Skipark RK s.r.o.	Predaj/nákup tovaru, služieb, požíčky	3 673 452	664	17 246	33 093

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť má záložné právo k nehnuteľným veciam nenapísaným na listoch vlastníctva a k hnutelným veciam, ktoré sú vo výlučnom vlastníctve spoločnosti Skipark RK, s.r.o. vo výške 3 500 000,00 Eur za základe zmluvy o postúpení pohľadávky.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA 31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Základné imanie	1 795 609	-	-	-	1 795 609
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 886	(212 079)	-	-	(210 193)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 966	-	-	1 073	33 040
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(614 466)	-	-	9 660	(604 806)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 733	2 108	-	(10 733)	2 108
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Základné imanie	1 795 609	-	-	-	1 795 609
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 886	-	-	-	1 886

majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 966	-	-	-	31 966
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(407 195)	-	-	(207 271)	(614 466)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(207 271)	10 733	-	207 271	10 733
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Označenie položky	26 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 ³⁾(+/-)	2 108	11 653
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	114 445	128 717
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴⁾ (+)	119 705	120 017
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 ⁵⁾ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶⁾ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷⁾ (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸⁾ (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ⁹⁾ (+/-)	2 478	4 235
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰⁾ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹⁾ (+)	5 000	5 003
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹²⁾ (-)	-2 488	-538

A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³⁾		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴⁾		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵⁾ (+/-)	-10 250	
A. 1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ¹⁶⁾ ktorým na účely tohto opatrenia sa 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.)	82 203	-268 061
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	157 085	-337 647
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-92 065	102 468
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	17 183	-32 882
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.)	198 756	-127 691
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-3
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.)	198 756	-127 694
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-920	
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	197 836	-127 694
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-18 678	-15 360

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 (-) ¹⁾	-420 000	-1 250
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 250	
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 (+)		1 650
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-428 428	-14 960
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	268 800	150 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	268 800	150 000
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 (-)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	268 800	150 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	38 208	7 346
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²⁾	199 318	191 972

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾	237 526	199 318
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²⁾	237 526	199 318