

*) Vyznačuje sa

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno	Drevomax, s. r. o.
Sídlo	1. mája 2044, 031 01 Liptovský Mikuláš

2. Hlavná činnosť účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností,
- piliarska drevovýroba,
- výroba dýh, preglejkových výrobkov a aglomerovaných drevárskych výrobkov.

3. Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.05.2023.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti Drevomax, s. r. o. schválilo 31.05.2023 ako audítora p. Ing. Jarmilu Kucejovú, Jilemnického 1307/11, 02001 Púchov, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31.12.2022 a výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14.06.2023.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

C. Informácie o priemernom počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	89
počet vedúcich zamestnancov	7	7

D. Ďalšie informácie

V priebehu roka neprišlo k zmene vlastnickej štruktúry spoločnosti.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pri tom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Popis stanovenia ocenenia.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú aj úroky z cudzích zdrojov. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady v podmienkach Spoločnosti sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady t.j., náklady na porez, sušenie). Výrobná réžia, správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Na základe odsledovania skutočnej spotreby materiálu a práce v danom roku sme k 31.12.2022 nevykonali precenenie zásob. Zároveň nedošlo k zmenám technologických postupov.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (a všetky zníženia obstarávacej ceny). Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené v súlade s pravidlami podľa Zákona o dani z príjmov.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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 ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola 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 ECB alebo NBS 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 ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

9. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, rezervného fondu z kapitálových vkladov, ostatných kapitálových fondov, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovaní.

Kapitálové vklady do rezervného fondu a ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Záväzky

Záväzky vrátane pôžičiek a úverov sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

12. Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

13. Účtovanie odloženej daňovej pohľadávky

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

14. 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. Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

15. Finančný prenájom

Finančný prenájom spoločnosť vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu vecne príslušného účtu majetku so súvťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované 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.

16. Výnosy

Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Oprava chýb minulých rokov

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. Informácie k položkám súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľky poskytujú prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Na pozemok v účtovnej hodnote 25 165 € ako aj na budovy v účtovnej cene 3 581 200 € a na strojné zariadenie v hodnote 7 405 418,- € bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1 200 000 €, dlhodobého úveru vo výške 350 000,- € a bankovej záruky 450 000,- €.

Tabuľka č. 1: Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	25 165	3 581 200	7 405 417	0	0	198 272	42 352	23 511	11 275 917
Prírastky	0	30 517	504 420	0	0	26 043	656 882	95 634	1 313 496
Úbytky	0	0	343 262	0	0	0	560 982	119 145	1 023 389
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 165	3 611 717	7 566 575	0	0	224 315	138 252	0	11 566 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 769 067	6 065 927	0	0	190 731	0	0	9 025 725
Prírastky	0	124 069	582 239	0	0	2 630	0	0	708 938
Úbytky	0	0	343 262	0	0	0	0	0	343 262
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 893 136	6 304 904	0	0	193 361	0	0	9 391 401
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 030		30 030
Prírastky							0		0
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia							30 030		30 030
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 165	812 133	1 339 490	0	0	7 541	12 322	23 511	2 220 162
Stav na konci účtovného obdobia	25 165	718 581	1 261 671	0	0	30 954	108 222	0	2 144 593

Tabuľka č. 2: Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	25 165	3 550 892	6 613 513	0	0	190 620	30 030	125 000	10 535 220
Prírastky	0	30 308	950 067	0	0	7 652	1 000 349	76 011	2 064 387
Úbytky	0	0	158 163	0	0	0	988 027	177 500	1 323 690
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 165	3 581 200	7 405 417	0	0	198 272	42 352	23 511	11 275 917
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 646 424	5 891 895	0	0	181 485	0	0	8 719 804
Prírastky	0	122 643	332 195	0	0	9 246	0	0	464 084
Úbytky	0	0	158 163	0	0	0	0	0	158 163
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 769 067	6 065 927	0	0	190 731	0	0	9 025 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 030		30 030
Prírastky							0		
Úbytky							0		
Stav na konci účtovného obdobia							30 030		30 030
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 165	904 468	721 618	0	0	9 135	30 030	125 000	1 785 386
Stav na konci účtovného obdobia	25 165	812 133	1 339 490	0	0	7 541	12 322	23 511	2 220 162

Tabuľka č. 3: Dlhodobý nehmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 4: Dlhodobý nehmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Prírastky	0	0	0	0	0		0	0
Úbytky	0	0	0	0	0		0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 651	0	0	0	0	0	20 651
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť má celý majetok poistený v poisťovni UNIQA.

2. Zásoby

K zásobám spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, požiarom a krádežou do výšky poistnej sumy aktualizovanej štvrťročne podľa stavu zásob v účtovníctve.

Na všetky zásoby bolo zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2023 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka k 31.12.2023
Sägerei Trachsel AG	34 007,- €
Holz Schiller s.r.o.	26 529,- €
HAPex s.r.o.	15 259,- €

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 5: Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

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	5 548	2 830		0	8 378
Pohľadávky spolu	5 548	2 830	0	0	8 378

Tabuľka č. 6: Vývoj opravnej položky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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	4 754	1 698	904	0	5 548
Pohľadávky spolu	4 754	1 698	904	0	5 548

Pohľadávky podľa splatnosti

Tabuľka č. 7: Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	74 296	79 295	153 591
Daňové pohľadávky a dotácie	119 247	0	119 247
Iné pohľadávky	5 818	0	5 818
Pohľadávky spolu	199 361	79 295	278 656

Tabuľka č. 8: Veková štruktúra pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom období

Pohľadávky podľa splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	308 708	136 214	444 922
Daňové pohľadávky a dotácie	282 381	0	282 381
Iné pohľadávky	7 685	0	7 685
Pohľadávky spolu	598 774	136 214	734 988

Na všetky pohľadávky je zriadené záložné právo.

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku.

4. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 9: Prehľad krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	846	956
Bežné účty v banke	6397	3156
Vkladové účty v banke	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 243	4 112

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladniciach a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie aktív

Tabuľka č. 10: Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady budúcich období krátkodobé</i>	<i>9 874</i>	<i>8 004</i>
z toho:		
úroky a poistné LZ	411	440
telekomunikácie a iné	3 525	3 258
servis Woodeye	1 275	1 250
poistné	4 663	3 056
<i>Náklady budúcich období dlhodobé</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
z toho:		
Poradca, doména	0	0
Náklady budúcich období	9 874	8 004
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
z toho:		
Reklama Uniqa	0	0

G. Údaje na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška činí 757 452,- €. Ku dňu 31.12.2023 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Rozhodnutie o použití hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní zisku, za rok 2022 vo výške 840 078,04,- €, tak že tento zisk bude celý použitý na vykrytie strát z minulých rokov.

Tabuľka č. 11: Vysporiadanie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	840 078
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	840 078
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	840 078

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a na zákonné odvody z nich.

Tabuľka č. 12: Prehľad o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	113 982	84 532	119 697	0	78 817
Na nevyčerpanú D vrátane poist.	113 982	84 532	119 697	0	78 817

Tabuľka č. 13: Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 493	113 982	95 493	0	113 982
Na nevyčerpanú D vrátane poist.	95 493	113 982	95 493	0	113 982

3. Splatnosť záväzkov

Tabuľka č. 14: Prehľad záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	396 724	259 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	396 724	259 668
Krátkodobé záväzky spolu	1 196 192	871 939
Záväzky v splatnosti	967 099	502 415
Záväzky po lehote splatnosti	229 093	369 524

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tabuľka č. 15: Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	842	7 488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 799	9 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 799	9 490
Čerpanie sociálneho fondu	4 448	16 136
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 193	842

5. Bankové úvery

Tabuľka č. 16: Prehľad bankových úverov

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý splátkový úver JEREMIE	€	2,1	30.4.2025	0	3 662
Dlhodobý splátkový úver JEREMIE	€	1,8	30.6.2023	0	37 132
SIH antikorona	€	1,9	20.2.2027	0	291 670
UniCredit Bank úver	€	1,9	30.4.2028	303 328	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver ČSOB	€	3		0	780 934
Kontokorentný úver UNICREDIT	€	1,5		1 200 523	

Krátkodobý úver (kontokorent) v banke UniCredit Bank vo výške úverového rámca 1 200 000,- € je splatný posledný pracovný deň pred dňom splatnosti istiny úveru určeným podľa dojednaní pre kontokorentný úver v zmluve o úverovom rámci č. 000048/CORP/2023. Na jeho zabezpečenie je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti vrátane príslušenstva vo vlastníctve Spoločnosti.

Na dlhodobé bankové úvery je zriadené záložné právo na :

- LV 978 -pozemky všetkých parciel registra C na LV č. 978 katastrálneho územia Kónská , stavby zapísané na liste vlastníctva LV č. 978 katastrálne územie Kónská, správa katastra Žilina a stavby, ktoré sa na LV nezapisujú ako sú inžinierske siete vzťahujúce sa k pozemku, ktorý je zabezpečený.
- LV 366 – pozemky všetky parcely registra C na LV 366 katastrálne územie Zbyňov, správa katastra Žilina a stavby zapísané na liste vlastníctva LV č. 366 ako aj stavby ktoré sa na LV nezapisujú ako sú inžinierske siete.
- Záložné právo na hnuťelné veci a pohľadávky označené ako Záloh1, Záloh 2, Záloh 3, Záloh 4.
 Záloh 1: všetky výrobné zariadenia Záložcu – Drevomax, s. r. o. (ďalej len „záložca“) (zariadenia umiestnené vo výrobnom závode Záložcu Kónská/Zbyňov) podľa zoznamu, ktorý je uvedený v Znaleckom posudku č. 03/2016 zo dňa 14.03.2016.
 Záloh 2: všetky existujúce a budúce pohľadávky Záložcu na peňažné plnenie, spolu s príslušenstvom, ktoré vznikli alebo vzniknú z akýchkoľvek zmlúv a/alebo z iných právnych úkonov a/alebo z akéhokoľvek iného právneho titulu alebo právnej skutočnosti voči ktorejkoľvek tretej osobe/tretím osobám (ďalej len Poddžník)
 Záloh 3: všetky pohľadávky Záložcu na výplatu vkladu (výplatu peňažných prostriedkov z bankového účtu) a úrokov z vkladu s príslušenstvom, ktoré Záložca má alebo bude mať voči Záložnému veriteľovi ako poddžníkovi na základe akýchkoľvek existujúcich alebo budúcich zmlúv o bežných účtoch, zmlúv o sporiacich účtoch alebo zmlúv o vkladových účtoch (termínovaných vkladoch) resp. na základe akýchkoľvek iných zmlúv o bankových účtoch, uzavretých podľa Obchodného zákonníka, týkajúcich sa všetkých bankových účtov, ktoré v súčasnosti sú alebo budú v budúcnosti zriadené Záložným veriteľom pre Záložcu.
 Záloh 4: všetky zásoby (tovaru, výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu) bez akéhokoľvek obmedzenia, ktoré sú vo vlastníctve Záložcu a/alebo ktoré Záložca nadobudne do vlastníctva kedykoľvek po uzatvorení Záložnej zmluvy počas jej trvania bez ohľadu na to, v ktorých skladových alebo iných priestoroch a prevádzkach Záložcu (alebo tretích osôb) sa nachádzajú alebo budú nachádzať, a to jednotlivo a aj spoločne.
- Záložné právo k hnuťelnej veci. Záloh tvorí hnuťelný majetok – technológia pílnice
 a) Dvojkotúčová uhlová píla D9 LH5, bez prisúvacieho dopravníka na guľatinu, s triedičkou,

- b) Brúska na kotúčové píly,
c) Pásový dopravník k uhlovej pile.

6. Časové rozlíšenie pasív

Tabuľka č. 17: Štruktúra časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
z toho:		

H. Informácie o položkách výkazu ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tabuľka č. 18: Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (hranoly)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pelety)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	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
Tuzemsko	317 870	493 193	235 883	386 108	195 732	527 888
Zahraničie	4 143 873	9 266 193	323 838	1 052 384	1 371	5 855
Spolu	4 461 743	9 759 386	559 721	1 438 492	197 103	533 743

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 260 924,- €.

Tabuľka č. 19: Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	342 623	259 153	295 556	83 470	-36 402
Výrobky	494 527	636 898	339 572	-142 371	297 326
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	837 150	896 051	635 128	-58 901	260 924
Manká a škody					
Dary					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-58 901	260 924

3. Aktivácia, ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka aktivovala drevný odpad na palivo vo výške 147 353,- €.

Významnou položkou výnosov z hospodárskej činnosti sú náhrady škôd z poistných udalostí, vrátený poplatok zo záruky a predaný kompresor, ktoré predstavujú výšku 22 636,- €.

4. Čistý obrat

Tabuľka č. 20: Položky čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	5 204 246	11 710 820
Tržby z predaja služieb	1 371	5 855
Tržby za tovar	12 949	14 945
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-58 901	260 924
Aktivácia	147 353	225 995
Tržby z predaja DHM	205 166	53 845
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	26 206	48 409
Čistý obrat celkom	5 538 390	12 320 793

5. Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 21: Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	375 464	592 904
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 500</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>284 670</i>	<i>434 856</i>
Právne a poradenské služby, služby BOZP a PO	9 895	9 310
Opravy a udržiavanie	131 205	208 621
Doprava a mýtno	143 570	216 925
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 429 556	3 015 042
Mzdové náklady	1 355 650	1 824 876
Ostatné osobné náklady	543 709	735 497
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	530 197	454 669
Finančné náklady, z toho:	118 548	71 199
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>190</i>	<i>4 756</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>118 359</i>	<i>66 442</i>
Nákladové úroky	89 881	42 689
Mimoriadne náklady, z toho:		

6. Informácie o daniach z príjmov

Tabuľka č. 22: Výpočet odloženej dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	448 136	509 131
zdaniteľné	448 136	509 131
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú 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	93 332	106 917
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 479	-14 538
Zaúčtovaná ako náklad	-13 479	-14 538
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	0	0

Tabuľka č. 23: Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 289 970	x	x	1 024 997	x	x
teoretická daň	x	-270 894	21,00	x	215 249	21,00
daňovo neuznané náklady	79 220	16 636	-1,29	97 905	20 560	2,01
výnosy nepodliehajúce dani	3 190	-670	-0,05	4 350	-914	-0,09
umorenie daňovej straty			0,00	168 757	-35 439	-3,46
Spolu	0	0	0,00	x	199 457	21,00
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00	x	199 457	19,46
Odložená daň z príjmov	x	-13 586	1,04	x	-14 538	-1,42
Celková daň z príjmov	X	-13 586	0,00	x	184 919	18,04

I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá vplyv na nepretržité trvanie účtovnej jednotky, ovplyvňuje iba cenovú úroveň nákladov a výnosov.

J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2018 bola vytvorená podsúvahová evidencia, kde sú vedené pohľadávky niekoľko rokov staré, nevymožiteľné, ktoré už z účtovnej evidencie museli byť odpísané. Išlo o pohľadávky od viacerých odberateľov spolu v celkovej sume 39 847,- €. V priebehu roku 2020 boli z tejto podsúvahovej evidencie odpísané pohľadávky vo výške 29 743,- €. V roku 2022 boli odpísané pohľadávky vo výške 2 039,- €. V roku 2023 nenastali na podsúvahových účtoch žiadne zmeny. Ich zostatok k 31.12.2023 predstavuje 8 065,- €.

K. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienený majetok a podmienené záväzky – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

L. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje a nemá žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Tabuľka č. 24: Príjmy členov štatutárnych orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
a	b			c		
Peňažné príjmy	0			0		

Hrubé príjmy štatutára v roku 2023 neboli.

N. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva a informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Spoločnosť nemala udelené žiadne výlučné právo a ani žiadne osobitné právo.

O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočňovala v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 25: Prehľad zmien vlastného imania - bežné účtovné 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	757 452				757 452
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	475 697				475 697
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	791 000				791 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	68 604				68 604
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1 465 883		840 078		625 805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	840 078	-1 276 384		-840 078	-1 276 384
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 26: Prehľad zmien vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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	757 452				757 452
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	475 697				475 697
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	921 000		130 000		791 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	68 604				68 604
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1 945 085		479 202		1 465 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	479 202	1 039 535		-479 202	1 039 535
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Q. Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 27: Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 289 970	1 024 997
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	598 554	526 566
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	530 197	454 669
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 830	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 870	10 719
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	89 881	42 689
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	18 341	
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 (+/-)	-35 165	18 489
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	713 473	-372 374
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	413 980	75 694
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	169 978	-353 145
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	129 515	-94 923

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	22 057	1 179 188
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 (-)		
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.)	22 057	1 179 188
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-105 425
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	22 057	1 073 764
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-656 882	-898 860
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-656 882	-898 860
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-130 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 (-)		-130 000
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	218 366	-145 901
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 550 523	780 934
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 (-)	-1 160 071	-793 146
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-172 086	-133 690
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	218 366	-275 902

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-416 459	-100 998
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-776 821	-675 823
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 193 280	-776 821
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		