Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka		Mesiac	Rok
2020449068	X riadna	X zostavená	Za obdobie	od 01	2023
IČO	mimoriadna	schválená		do 12	2023
31589057	priebežná	*(vyznačí sa x)*			
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01	2022
43.99.0	X v celých eurách	*(vyznačí sa x)*		do 12	2022

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

GEOstatik a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Kragujevská — Číslo: 11

PSČ: 01001 — Obec: Žilina

Číslo telefónu: 0911/715082 — Číslo faxu: 0 /

E-mailová adresa: geostatik@geostatik.sk

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
30.04.2024			
Schválené dňa: . .20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GEOstatik (ďalej spoločnosť) bola založená 7.6.1993 ako s.r.o a do obchodného registra bola zapísaná 14.7.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 1277/L). Spoločnosť GEOstatik s.r.o. k dátumu 25.10.2006 zmenila právnu formu na akciovú spoločnosť. Zmena bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka číslo: 10557/L. Dňa 12.10.2012 bola vykonaná zmena v obchodnom registri z dôvodu zmeny sídla spoločnosti GEOstatik na Kragujevskú ulicu 11, 010 01 Žilina.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- stavebníctvo
- vykonávanie dopravných stavieb
- vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídliskových celkov)
- inžinierska a konzultačná činnosť v investičnej výstavbe
- projektová činnosť v investičnej výstavbe
- projektovanie, riadenie a vyhodnocovanie úloh inžinierskogeologického prieskumu
- vykonávanie technických prác pre inžinierskogeologický prieskum

3. Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	89
počet vedúcich zamestnancov	3	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa paragrafu 56 odst.5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17. ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 (za predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti GEOstatik a.s. dňa 29.05.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola podľa nových opatrení doručená do elektronickej podateľne portálu Finančnej správy dňa 15.03.2023. V Registri účtovných závierok bola zverejnená 15.03.2023, kde je možné do nej nahliadnuť.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.05.2023 schválilo Ing. Juraja Kella so sídlom v Malých Levároch ako audítora na overenie účtovnej závierky spracovanej k 31. decembru 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť GEOstatik a.s. je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti Doprastav a.s., Drieňová 27, Bratislava, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a je možné ju dostať priamo v sídle tejto spoločnosti.

ÚJ v roku 2017 založila dcérsku spoločnosť GEOkosper, s.r.o. Praha. Spoločnosť GEOstatik, a.s. založila 9.7.2019 GEOstatik a.s. organizačná zložka Praha

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené individuálne, vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtujú sa mesačne vystavením interného dokladu po automatickom spracovaní odpisov v účtovnom programe. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom, v ktorom bol zaradený do používania.

Pri každom konkrétnom majetku sa pri jeho obstaraní individuálne určuje predpokladaná doba odpisovania, metóda odpisovania a odpisová sadzba. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do spotreby na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zmeny reálnej hodnoty CP a podielov sa účtujú ako oceňovacie rozdiely na osobitnom analytickom účte 06x voči účtu 414.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby (materiál) sa účtujú spôsobom A. Oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. V smernici o účtovníctve je upravený spôsob účtovania materiálu priamo do nákladov - spôsob B, materiál je uskladnený a následne zabudovaný priamo na lokalitách, kde sú konkrétne stavby realizované. Realizácia prebieha na základe zmluvy o dielo alebo objednávky.

Príjem zásob na sklad sa účtuje samostatnou príjemkou a na každý druh zásob a každú dodávku vedie spoločnosť samostatnú skladovú kartu.

(e) Zákazková výroba. V spoločnosti sa účtuje o zákazkovej výrobe, ak zmluva o realizácii zákazky prechádza z kalendárneho roka do nasledujúceho roka. O zákazkovej výrobe sa tiež účtuje pri realizácii projekčných prác strediska Projekcia, ak ich spracovanie a kompletizácia prechádzajú do následného účtovného obdobia. Zákazková výroba je oceňovaná metódou stupňa dokončenia vyjadreného v %. Spoločnosť GEOstatik a.s. nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. K pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti nad 1 rok, sa posudzuje tvorba opravnej položky k pohľadávkam. Výška opravnej položky sa stanovuje individuálne, podľa zváženia rizika u konkrétneho odberateľa.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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. Spoločnosť vedie analytické účty na krátkodobé a dlhodobé rozčlenenie uvedených nákladov a výnosov.

(i) 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. Vedieme analyticky zákonné a ostatné rezervy a tiež analyticky dlhodobé a krátkodobé rezervy.

(j) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Pri záväzkoch, ktoré sú viac ako 36 mesiacov po splatnosti sa vykoná preúčtovanie na analytický účet, z dôvodu vyčíslenia pripočítateľnej položky v daňovom priznaní.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. V roku 2022 spoločnosť účtovala o odloženej dani, ktorá sa vzťahovala na:

a) rozdiely medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou hmotného majetku
b) tvorbu opravných položiek daňovo neuznaných
c) tvorbu rezerv daňovo neuznaných

(l) 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.

(m) Leasing

Spoločnosť v roku 2023 využívala finančný leasing.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom určeným ECB v kurzovom lístku deň pred uskutočnením účtovného prípadu. Pri účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Dlhodobý **nehmotný** majetok - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**44 575**						**44 575**
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**44 575**						**44 575**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**43 079**						**43 079**
Prírastky		504						504
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**43 583**						**43 583**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**1 496**						**1 496**
Stav na konci účtovného obdobia		**992**						**992**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**42 575**						**42 575**
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**44 575**						**44 575**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**42 075**						**42 075**
Prírastky		504						504
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**43 079**						**43 079**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**2 000**						**2 000**
Stav na konci účtovného obdobia		**1 496**						**1 496**

Na dlhodobý nehmotný majetok firmy GEOstatik a.s. nie je zriadené žiadne záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

b) Dlhodobý **hmotný** majetok - prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozem-ky	Stavby	Samos-tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ-ných vecí	Pest o-vate ľské celk y trval ých pora stov	Zákla d-né stádo ťažné zviera tá	Ostat-ný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskyt-nuté preddav-ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**74 354**	**273 258**	**8 599 650**			**467 636**	**265 826**	**0**	**9 680 724**
Prírastky			1 539 135				1 540 335	187 550	3 267 020
Úbytky			327 894				1 626 004		1 953 898
Presuny			467 636			- 467 636			0
Stav na konci účtov. obdobia	**74 354**	**273 258**	**10 278 527**			**0**	**180 157**	**187 550**	**10 993 846**
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		**132 762**	**6 402 887**			**379 741**			**6 915 390**
Prírastky		13 597	1 159 674			0			1 173 271
Úbytky			327 894			379 741			707 635
Stav na konci účtov. obdobia		**146 359**	**7 234 667**			**0**			**7 381 026**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**0**								**0**
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	**0**								**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**74 354**	**140 496**	**2 196 763**			**87 895**	**265 826**	**0**	**2 765 334**
Stav na konci účtov. obdobia	**74 354**	**126 899**	**3 043 860**			**0**	**180 157**	**187 550**	**3 612 820**

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**74 354**	**273 258**	**8 797 102**			**457 336**	**370 591**	**0**	**9 972 641**
Prírastky			243 326			10 300	212 421		466 047
Úbytky			440 778				317 186		757 964
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	**74 354**	**273 258**	**8 599 650**			**467 636**	**265 826**	**0**	**9 680 724**
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		**119 165**	**6 435 742**			**338 129**			**6 893 036**
Prírastky		13 597	408 429			41 612			463 638
Úbytky			441 284						441 284
Stav na konci účtov. obdobia		**132 762**	**6 402 887**			**379 741**			**6 915 390**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**0**								**0**
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia	**0**								**0**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**74 354**	**154 093**	**2 361 360**			**119 207**	**370 591**	**0**	**3 079 605**
Stav na konci účtov. obdobia	**74 354**	**140 496**	**2 196 763**			**87 895**	**265 826**	**0**	**2 765 334**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený poistnou zmluvou v poisťovni Kooperatíva a.s..
K dlhodobému hmotnému majetku boli vystavené tri Vlastné zmenky bez protestu – viď bod 7. Bankové úvery.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dňa 26. júna 2017 spoločnosť založila dcérsku spoločnosť GEOkosper, s.r.o. so sídlom Ječná 505/2, 120 00 Praha 2, Česká republika. Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti je 100%. Podielový vklad bol v súlade so zákonmi ČR 1.000,- CZK, ktoré boli prepočítané

na Eur kurzom ku dňu 26.06.2017 a zaúčtované na účte 061 vo výške 37,49 Eur. K 31.12.2023 sme z titulu zmeny kurzu zaúčtovali oceňovacie rozdiely vo výške 2,96 Eur. Konečný zostatok účtu 061 k 31.12.2023 je 40,45 Eur.

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**41**								**41**
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	-1								-1
Stav na konci účtov. obdobia	**40**			**0**					**40**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**41**								**41**
Stav na konci účtov. obdobia	**40**			**0**					**40**

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**40**								**40**
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	1								1
Stav na konci účtov. obdobia	**41**			**0**					**41**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	**40**								**40**
Stav na konci účtov. obdobia	**41**			**0**					**41**

3. Zásoby

V roku 2023 sme účtovali zásoby spôsobom A/. V obstarávacej cene boli prijaté na sklad a v priebehu roka podľa potreby vyskladnené na jednotlivé zákazky. Nakoľko firma pracuje na lokalitách po celom Slovensku, nie je možné všetok nakupovaný materiál skladovať a preto sa v súlade s Postupmi účtovania a vnútropodnikovou Smernicou o účtovníctve účtuje spôsobom „B" väčšina materiálu priamo do spotreby. Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva inventarizácia nespotrebovaného materiálu, ktorý je potom presunutý k 31.13. z nákladov na účet zásob.

K skladovým zásobám v roku 2023 nebola tvorená opravná položka nakoľko jeho reálna hodnota neklesla pod jeho OC, taktiež nie je k zásobám zriadené záložné právo. Firma GEOstatik a.s. neobstarávala v roku 2023 nehnuteľnosť na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

V spoločnosti sa k 31.12.2023 účtovalo o zákazkovej výrobe pri desiatich projektoch a ôsmich výrobných zákazkách. Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa % stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 118 265	7 508 385	9 626 650
Náklady na zákazkovú výrobu	2 189 790	7 260 784	9 450 574
Hrubý zisk / hrubá strata	-71 524	247 601	176 077

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 019 611	7 931 129
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	47 974	-50 680
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Údaje o nedokončenej výrobe.

V roku 2023 sme neúčtovali o nedokončenej výrobe.

6. Pohľadávky

Informácie o vývoji 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
Pohľadávky z obchodného styku	290 494	49 380	11 517		328 357
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	**290 494**	**49 380**	**11 517**		**328 357**

V roku 2023 sme aktualizovali súčasnú hodnotu dlhodobých pohľadávok vzniknutých z titulu zádržného. Stanovenie súčasnej hodnoty je formou odúročenia pohľadávok podľa splatnosti a celková opravná položka k dlhodobým pohľadávkam predstavuje sumu 174.354,05 EUR. (Opravná položka je tvorená k pohľadávkam v lehote splatnosti od 2 do 5 rokov, (tzv. zádržnému), kde je veľmi komplikované zistiť termín splatnosti, pretože tento súvisí s prevzatím dokončenej stavby investorom. Opravná položka nie je daňovo uznaný náklad.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok: Pohľadávky k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 600 673	0	1 600 673
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	858 486	0	858 486
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (aj 481)	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	**2 459 159**	**0**	**2 459 159**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadáv. z obchodného styku (aj účet 316)	5 770 491	171 591	5 942 082
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	431 373		431 373
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	233 240		233 240
Iné pohľadávky	30 536		30 536
Krátkodobé pohľadávky spolu	**6 465 640**	**171 591**	**6 637 231**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok: Pohľadávky k 31.12.2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 245 731	0	1 245 731
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	854 362	0	854 362
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	**2 100 093**	**0**	**2 100 093**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 852 929	247 116	3 100 045
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 291 840		1 291 840
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	221 763		221 763
Iné pohľadávky	35 308		35 308
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 401 840**	**247 116**	**4 648 956**

Členenie a veková štruktúra pohľadávok

Spoločnosť GEOstatik a.s. vykazovala pohľadávky z obchodného styku na účtoch 311 v analytickom členení. Pohľadávky voči materskej spoločnosti vykazujeme na samostatných analytických účtoch 311 007 – bežné pohľadávky, 311 077 – krátkodobé zádržné a 311 777 – dlhodobé zádržné.

V roku 2023 sme pokračovali vo vykazovaní pohľadávok na zavedených analytických účtoch 311 999 a 311 777 (DPS), kde sú zachytené pohľadávky vyjadrujúce tzv. dlhodobé zádržné. K 31.12. konkrétneho roka sa splatné zádržné (po splnení podmienky odovzdania stavby alebo uplynutí záručnej doby) preúčtuje na účet 311 009 a 311 077 medzi krátkodobé pohľadávky.

K pohľadávkam má spoločnosť GEOstatik zriadené záložné právo voči UniCredit Bank Czech republic and Slovakia z dôvodu poskytnutého kontokorentného úveru vo výške 2.500.000,00 Eur.

5. Finančné účty

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

Informácia o finančnom majetku je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 089	9 546
Bežné bankové účty	485 320	19 007
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**491 409**	**28 553**

6. Krátkodobý finančný majetok – *spoločnosť GEOstatik a.s. neeviduje.*

7. Časové rozlíšenie aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**38 518**	**31 794**
- poistenie majetku na rok 2024	11 359	10 792
- havarijné poistenie súbor áut	15 243	17 477
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
- nevyfakturované projekty	4 424	3 666

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti bolo prechodom na EURO zmenené rozhodnutím Valného zhromaždenia spoločnosti GEOstatik a.s. na hodnotu 34.000,- EUR, čo predstavuje počet kmeňových akcii 1000 ks s menovitou hodnotou 34€.

2. Zákonný rezervný fond

Zostatok na účte 421 spolu so zostatkom na účte 417 predstavuje celkovo sumu 6.800,00 Eur, čo zodpovedá 20 % výšky Základného imania – v súlade so stanovami spoločnosti.

3. Rezervy

K 31.12.2023 sme vytvorili rezervy daňovo uznané a ostatné rezervy. Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	**65 039**	**89 737**	**0**	**0**	**154 776**
- rez.na záruč.opravy	43 652	80 000	0	0	123 652
- rezerva na odchodné	21 387	9 737			31 124
Krátkodobé rezervy, z toho:	**93 823**	**167 543**	**93 823**		**167 543**
- rez. na dovolenku a SZ	61 833	88 813	61 833		88 813
- rez. na odmeny manažm.	25 380	69 860	25 380		69 860
- rez. na audit OZ ČR	4 110	4 370	4 110		4 370
- rez. na audit	2 500	4 500	2 500		4 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	**108 345**	**13 933**	**7 239**	**50 000**	**65 039**
- rez.na záruč.opravy	90 891	10 000	7 239	50 000	43 652
- rezerva na odchodné	17 454	3 933			21 387
Krátkodobé rezervy, z toho:	**117 705**	**93 823**	**117 705**		**93 823**
- rez. na dovolenku a SZ	72 689	61 833	72 689		61 833
-rez. na prémie zamestnan.	38 500	25 380	38 500		25 380
- rez. na odmeny manažm.	3 816	4 110	3 816		4 110
- rez. na audit	2 700	2 500	2 700		2 500

V súlade s postupmi účtovania sa tvorí rezerva na očakávané sociálne náklady súvisiace so starostlivosťou o pracovníkov (odchody do dôchodku a pod.). GEOstatik a.s. má

vo vnútornom predpise stanovené, že zamestnanec, ktorý odpracoval v spoločnosti viac ako 15 rokov, má nárok na odchodné vo výške 2 priemerných mesačných platov.

V roku 2015 sme začali tvoriť rezervu na záručné opravy a reklamácie. K 31.12.2023 výška rezervy predstavuje sumu 123 65,00 Eur.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 902 325	1 845 697
Krátkodobé záväzky spolu	3 902 325	1 845 697
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 627 283	629 629
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 627 283	629 629

Žiadny náš záväzok nie je po splatnosti 36 mesiacov.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**34 423**	**41 343**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 350	17 173
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	14 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	7 176	6 505
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 526	38 678
Čerpanie sociálneho fondu **- príspevok na stravné 17 085** **- rekreácie 23 614** **- návratná soc. výpomoc 5 500** **- nenávratná soc.výpomoc 2 700**	48 899	45 598
Konečný zostatok sociálneho fondu	**25 050**	**34 423**

V roku 2023 sme tvorili sociálny fond vo výške 1,0% z objemu miezd, pretože sme v roku 2022 vykázali daňový zisk. Podľa zákona o sociálnom fonde sa čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov tak, ako je to upravené v internej smernici.

6. Odložený daňový záväzok

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-711 829	-545 619
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-711 829	-545 619
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	505 405	280 244
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	505 405	280 244
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-43 349	-55 729
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka	-43 349	-55 729
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-12 380	26 963
Zaúčtovaná ako náklad	-12 380	26 963
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

7. Bankové úvery

Spoločnosť GEOstatik a.s. vykazuje na účte dlhodobých záväzkov zostatok siedmich spotrebných úverov, ktoré použila na kúpu osobných automobilov, nákladného automobilu MAN, jedného traktora, a troch stavebných strojov. Splátky úverov boli rozdelené na krátkodobú splatnosť v roku 2024 vo výške 260 918,70 EUR. A dlhodobú splatnosť úverov vo výške 999 395,17 Eur. Tieto spotrebné úvery sú vedené na účte 479, ktorý je analyticky členený na krátkodobú a dlhodobú časť.

Počas roka 2023 došlo k splateniu krátkodobých záväzkoch z prenájmu, účet 474 vykazuje k 31.12.2023 nulový konečný zostatok.

V roku 2017 spoločnosť GEOstatik a.s. uzatvorila s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluvu o úverovom rámci číslo 000876/CORP/2017. Suma úverového rámca je 1.000.000,00 Eur.
V roku 2018 bol od 21.05.2018 úverový rámec upravený Dodatkom č. 1 na sumu 1.500.000,00 Eur a následne od 14.11.2018 Dodatkom č. 2 na sumu 2.000.000,00Eur.
Ku kontokorentnému úveru bola vystavená Bianco zmenka klientom dňa 06.11.2017.
Zmenka bez protestu bola taktiež vystavená 14.01.2020 ku kontokorentnému úveru poskytnutému od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Výška kontokorentného úveru v Českej republike je 8.000.000,00 CZK, bankový účet je vedený na GEOstatik a.s. – organizačná zložka Praha.
K dlhodobému hmotnému majetku k 31.12.2023 evidujeme Vlastné zmenky bez protestu UniCredit Bank Czech republic end Slovakia, a.s., a to k:
- JCB 4CX z 30.04.2020 k úveru 84.384,00 Eur
- NA MAN s hydraulickou rukou z 03.08.2020 k úveru 142.588,80 Eur
- Vrt.stroj BAUER z 20.03.2023 k úveru 1.255.500,00 Eur.

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 a spotrebné úvery					
Traktor JCB 4CX	EUR	4,76	2024	0	7 332
Nákladný automobil	EUR	2,29	2024	0	24 680
Osobný automobil	EUR	2,49	2024	0	5 615
Osobný automobil	EUR	2,49	2025	1 825	9 015
Kompresor XAS	EUR	1,95	2026	16 745	28 290
Injektor Obermann	EUR	1,95	2026	22 842	36 910
Vrt. Stroj BAUER	EUR	4,74	2029	957 983	0
SPOLU na účte 479				**999 395**	**111 842**

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
Krátkodobé bankové a spotrebné úvery					
Traktor JCB 4CX	EUR	2,79	2023	0	19 812
Traktor JCB 4CX	EUR	4,76	2023	7 332	21 662
Nákladný automobil	EUR	2,29	2023	24 680	36 321
Osobný automobil	EUR	2,49	2023	5 615	6 586
Osobný automobil	EUR	2,49	2023	7 190	7 013
Kompresor XAS	EUR	1,95	2023	11 544	11 322
Injektor Obermann	EUR	1,95	2023	14 068	13 796
Vrt. Stroj BAUER	EUR	4,74	2029	190 490	0
SPOLU na účte 479				**260 919**	**116 512**

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
Krátkodobý finančný prenájom					
Stroj Injektor	EUR	2,79	2023	0	5 628
SPOLU na účte 474				**0**	**5 628**

8. Časové rozlíšenie pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
- úroky z pôžičiek dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**853**	**1 123**
- Dotácie ŠR na prac.miesta		
- úroky z pôžičiek na rok 2024	853	1 123

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výstavba ciest a diaľnic	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	8 361 260	8 547 702
Česká republika	6 524 764	1 415 772
Spolu	**14 886 024**	**9 963 474**

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – v roku 2023 sme neúčtovali.

3. Informácie o výnosoch pri aktivácii a o výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	442 568	223 979
- tržby z predaja majetku	339 349	80 781
- tržby z predaja materiálu	7 966	76 617
- úhrada škody	81 678	32 975
- výnos doprava / nájom	1 800	2 580
- dotácie zo ŠR +ostatné mimoriadne výnosy	11 775	31 026
Finančné výnosy, z toho:	94 234	49 955
Výnosové úroky	976	1 145
Kurzové zisky, z toho:	93 258	48 810
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37 062	43 109
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 803 627	2 547 353
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	2 082 397	7 416 121
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 886 024	9 963 474

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 998 585	1 428 195
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	683 178	652 207
- *služby súvisiace s hlavnou činnosťou*	91 092	111 146
- *doprava*	93 758	72 674
- *náklady na inzerciu a reklamu*	1 519	590
- opravy a udržiavanie	116 774	115 163
- cestovné4	199 509	191 411
- telekomunikačné služby	5 409	6 092
- služby ubytovania	127 862	115 486
- pracovníci na živnosť	47 255	39 645
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	3 906 266	453 223
Finančné náklady, z toho:	288 466	83 434
Kurzové straty, z toho:	160 366	37 517
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	89 892	22 045
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	128 101	45 917
- bankové úroky a factoring	118 928	38 601
- opravné položky k finančn.majetku	0	0
- poplatky banke	9 173	7 316
- náklady na predané CP	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (viď daňové priznanie):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	303 434	x	x	134 112	x	x
Teoretická daň	x	63 721	21	x	28 164	21
Daňovo neuznané náklady	312 001	65 520	21	168 139	35 309	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-220 912	-46 392	21	-254 137	-53 369	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Spolu	394 523	82 849	21	48 114	10 104	21
Splatná daň z príjmov	X	**82 849**	21	X	**10 104**	21
Vplyv zdanenia OZ V ČR					5 658	
Odložená daň z príjmov	X	-12 380	21	X	26 963	21
Celková daň z príjmov	X	70 469	21	X	42 725	21

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

K 31.12.2023 nemá spoločnosť žiadne účtovné prípady na podsúvahových účtoch.

L. PODMIENENÉ ZÁVÁZKY A AKTÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky a aktíva.

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

V roku 2023 boli vyplatené odmeny členom orgánov spoločnosti v čiastke 30 800,00 EUR. Taktiež im boli vyplatené dividendy a tantiémy v celkovej výške 107 334,75 EUR

a dividendy materskej spoločnosti, ktoré boli stanovené vo výške 98 000,- EUR, Počas roku 2023 bola vyplatená celková čiastka 205 334,75 EUR.
Na účte 364 zostávajú nevyplatené tantiémy vo výške 9 300,00 Eur, ktoré sú predmetom dedičského konania po zosnulej členke Dozornej rady. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bolo do spoločnosti doručené Uznesenie o ukončení dedičského konania a čiastka bola dňa 05.02.2024 vyplatená dedičom.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia spolupracovala so svojou materskou spoločnosťou Doprastav a.s. , všetky obchody boli uzavreté na základe obvyklých podmienok. Spoločnosť GEOstatik nakúpila od firmy Doprastav a.s. služby v hodnote 448.625 EUR. Pre materskú firmu Doprastav sme vykonali stavebné práce v objeme 9.017.746 EUR na základe Zmlúv o dielo, ktoré boli predmetom obchodnej súťaže. Tieto hodnoty sú uvedené bez DPH.

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

Po 31.12.2023 nenastali, ani nám nie sú známe skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva v roku 2023 a mali by vplyv zostavenie ÚZ k 31.12.2023.

Spoločnosť je schopná pokračovať v činnosti ako zdravý subjekt aj počas roku 2024.

P . INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	34 000				34 000
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4		1		3
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 468				6 468
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 330 983		140 000		2 190 983
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 051 966	91 386	90 575		3 052 777
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 386	232 964	90 575		232 964
Vyplatené dividendy a tantiémy	9 300	205 335	205 335		9 300
Ostatné položky vlastného imania					

V roku 2023 bol zisk z roku 2022 vo výške 91.386,00 € rozdelený podľa rozhodnutia VZ na účet nerozdeleného zisku vo výške 811,00 € s použitím na tantiémy v sume 76.575,00 € a suma 14.000,00 € použitá na doplnenie sociálneho fondu .VZ následne rozhodlo o vyplatení dividend z ostatných fondov za rok 2014 vo výške 140.000,00 €.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	34 000				34 000
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3	1			4
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 468				6 468
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 470 983		140 000		2 330 983
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 976 363	170 603	95 000		3 051 966
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	170 603	91 386	170 603		91 386
Vyplatené dividendy	0	214 400	205 100		9 300
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R/ PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV k 31.12.2023 s použitím nepriamej metódy

Názov	ROK 2023	ROK 2022
Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením	***303 434***	***134 112***
Odpisy dlhodob. nehmot. majetku a dlhodobého hmot. majetku	625 533	463 638
Dotácie	4 983	1 595
Zmena stavu rezerv (+/-)	163 457	-67 188
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	37 863	123 782
Zmena stavu položiek čas. rozlíšenia nákladov a výnosov	6 995	6 227
Úroky účtované do nákladov (+)	118 928	38 601
Úroky účtované do výnosov (-)	-976	-1 145
Kurzový zisk vyčíslený ku dňu závierky (-)	-37 062	-43 109
Kurzová strata vyčíslená ku dňu závierky	89 892	22 045
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, (+/-)	-20 214	-18 720
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	989 399	525 726
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 510 763	930 692
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti ´+/-	-2 183 349	-1 849 319
Zmena stavu zásob (-/+)	181 612	-73
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+)		
Vplyv zmien pracovného kapitálu	509 026	-918 700
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 801 859	-258 862
Prijaté úroky, ktoré nie sú v nákladoch	976	1 145
Výdavky na zaplatené úroky, ktoré nie sú v nákladoch	118 928	37 517
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, ktoré nie sú v nákl.		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-205 335	-205 100
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	1 191	47 855
Príjmy výnimočného rozsahu a výskytu		
Výdavky výnimočného rozsahu a výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	*1 685 098*	*-172 345*
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 540 335	-212 421
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investície	18 000	10 000
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investície		
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	339 349	80 781
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	*-1 182 986*	*-121 640*
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	*-205 335*	*-205 100*
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		*-501 375*
Stav peňažných prostr.a peňažných ekvivalentov na zač.obdobia	**-1 590 076**	-1 109 764
Stav peňaž. prostriedkov na konci účt. obdobia pred. kurz.rozd.	**-1 293 299**	**-1 611 139**
Kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom ku dňu závierky	-52 830	21 063
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	**-1 346 129**	**-1 590 076**

Kontokorentný úver je vykázaný ako peňažný ekvivalent.