



PK Metrostav a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2023

									IČO	
3	5	6	9	7	8	1	4			
									DIČ	
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1	

Poznámky Úč POD 3 – 01

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Pk Metrostav a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. apríla 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sa, vložka č.10533/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- otváranka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom,
- zriaďovanie, zabezpečovanie likvidácia banských diel a lomov,
- úprava a zušľachtňovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	70	72
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. apríla 2023.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra elektronicky na stránke www.registeruz.sk.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. apríla 2023 schválilo Mgr. Ing. Katarínu Šaškovú Auditor č.licencie UDVA č. 959 ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Milan Čerešňák - predseda Ing. Miroslav Kurica – člen Ing. Viliam Turanský - člen
Dozorná rada	Ing. František Kočí – predseda Ing. Ján Dostál - člen Ing. Anton Začko - člen

										IČO									
										3	5	6	9	7	8	1	4		
										DIČ									
										2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Metrostav, a.s., IČO : 00014915	2 323 580	100,00%	100,00%	-
Spolu	2 323 580	100%	100%	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Metrostav, a.s., Koželužská 2250/4, 180 00 Praha 8 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny DDM Group a.s., Koželužská 2246, 180 00 Praha 8. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností, príp. na Mestskom súde v Prahe, Slezská 9, 120 00 Praha 2.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Plány otvárok lomov	4 - 50	lineárna	25-2
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

									IČO	
	3	5	6	9	7	8	1	4		
									DIČ	
	2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné a daňové odpisy sa vo všeobecnosti nerovnajú. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	5 - 40	lineárna	1/5 až 1/40
Stavby	5 - 30	lineárna	1/5 až 1/30
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 20	lineárna	1/2 až 1/20
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna	1/4 až 1/6

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

(i) Odložené dane a daň z príjmov splatná

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,
- 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.

Splatná daň z príjmov sa určuje z účtovného zisku pred zdanením po úpravách na daňové účely, podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21%.

										IČO							
										3	5	6	9	7	8	1	4
										DIČ							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1								

Poznámky Úč POD 3 – 01

(j) 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.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(n) Výnosy

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



PK Metrostav a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2023

									IČO
3	5	6	9	7	8	1	4		
									DIČ
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)							
	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
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	2 937	0	0	1 004 543	0	0	1 007 480
Prírastky	0	0	0	0	0	11 920	0	11 920
Úbytky	0	0	0	0	25 652	0	0	25 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	2 937	0	0	978 891	11 920	0	993 748
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	2 937	0	0	777 466	0	0	780 403
Prírastky	0	0	0	0	81 511	0	0	81 511
Úbytky	0	0	0	0	25 652	0	0	25 652
Stav k 31.12.2023	0	2 937	0	0	833 325	0	0	836 262
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	142 000	0	0	142 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	39 000	0	0	39 000
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	103 000	0	0	103 000
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	85 077	0	0	85 077
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	42 566	11 920	0	54 486

Spoločnosť vytvára ku Ostatnému DNM – dobývacie práva v lome Bystrička opravnú položku, z titulu možného rizika nevyťaženia lomu z dôvodu nepredĺženia povolení na ťažbu.



PK Metrostav a. s.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2023

									IČO							
									3	5	6	9	7	8	1	4
									DIC							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1							

Poznámky Úč POD 3 – 01

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	2 937	0	0	988 547	7 696	0	999 180
Prírastky	0	0	0	0	15 996	8 300	0	24 296
Úbytky	0	0	0	0	0	15 996	0	15 996
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 937	0	0	1 004 543	0	0	1 007 480
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	2 937	0	0	740 095	0	0	743 032
Prírastky	0	0	0	0	37 371	0	0	37 371
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 937	0	0	777 466	0	0	780 403
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	142 000	0	0	142 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	142 000	0	0	142 000
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	106 452	7 696	0	114 148
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	85 077	0	0	85 077



PK Metrostav a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2023

IČO									
DIČ									

Poznámky Úč POD 3 – 01

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatn. hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM a DNM	Poskytnuté preddavky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	i	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	1 282 971	807 180	8 111 592	1 023 127	204 192	21 759	11 450 821	
Prírastky	0	0	1 791 022	0	1 624 390	35 000	3 450 412	
Úbytky	110 839	49 979	15 252	0	1 824 592	21 759	2 022 421	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2022	1 172 132	757 201	9 887 362	1 023 127	3 990	35 000	12 878 812	
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	690 967	5 436 391	346 968	0	0	6 474 326	
Prírastky	0	11 058	749 774	36 025	0	0	796 857	
Úbytky	0	49 979	15 252	0	0	0	65 231	
Stav k 31.12.2022	0	652 046	6 170 913	382 993	0	0	7 205 952	
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	155 932	0	0	0	0	0	155 932	
Prírastky	2 206	0	0	0	0	0	2 206	
Úbytky	103 528	0	0	0	0	0	103 528	
Stav k 31.12.2022	54 610	0	0	0	0	0	54 610	
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	1 127 039	116 213	2 675 201	676 159	204 192	21 759	4 820 563	
Stav k 31.12.2022	1 117 522	105 155	3 716 449	640 134	3 990	35 000	5 618 251	

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatn. hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM a DNM	Poskytnuté preddavky na DHM		
a	b	c	d	e	f	g	i	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	1 282 971	753 546	7 726 388	1 024 843	314 284	0	11 102 032	
Prírastky	0	53 635	435 261	0	377 088	21 759	887 743	
Úbytky	0	0	50 057	1 716	487 180	0	538 953	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2022	1 282 971	807 181	8 111 592	1 023 127	204 192	21 759	11 450 822	
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	681 636	4 931 411	320 015	0	0	5 933 062	
Prírastky	0	9 331	555 037	26 953	0	0	591 321	
Úbytky	0	0	50 057	0	0	0	50 057	
Stav k 31.12.2022	0	690 967	5 436 391	346 968	0	0	6 474 326	
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	153 855	0	0	0	0	0	153 855	
Prírastky	2 077	0	0	0	0	0	2 077	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2022	155 932	0	0	0	0	0	155 932	
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	1 129 116	71 910	2 794 977	704 828	314 284	0	5 015 115	
Stav k 31.12.2022	1 127 039	116 214	2 675 201	676 159	204 192	21 759	4 820 564	

IČO									
3	5	6	9	7	8	1	4		
DIČ									
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

Spoločnosť vytvára ku pozemkom opravnú položku v závislosti od vyťaženého množstva suroviny, t.j. postupným ťažením sa znehodnocuje užitková hodnota pozemkov.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a iným rizikám až do výšky 8,3 mil. EUR (2022 : 8,3 mil. EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

3. Zásoby – opravná položka

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	301 630	47 322	42 472	0	306 480
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	301 630	47 322	42 472	0	306 480

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	169 499	1 478 229	1 647 728
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	13 379	0	13 379
Krátkodobé pohľadávky spolu	182 878	1 478 229	1 661 107



PK Metrostav a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2023

										IČO							
										3	5	6	9	7	8	1	4
										DIČ							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1								

Poznámky Úč POD 3 – 01

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 655 302	1 410 375	3 065 677
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 579	0	10 579
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 665 881	1 410 375	3 076 256

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	1 313 458
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	12 605	21 239
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 665 161	4 386 547
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 677 766	4 407 786

6. Krátkodobý finančný majetok

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

									IČO
3	5	6	9	7	8	1	4		
									DIČ
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	69 777	10 145
Poistenie	0	0
Nájomné	69 777	10 145
Ostatné	0	0
Spolu	69 777	10 145
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 859	63
Nájomné	2 859	63
Spolu	2 859	63
	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 073	42 024
Zúčtované úroky z KTK	4 073	42 024
Spolu	4 073	42 024

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

IČO								
3	5	6	9	7	8	1	4	
DIČ								
2	0	2	0	3	2	4	4	7

Poznámky Úč POD 3 – 01

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba		Použitie	Stav k 31.12.2023
	f	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	581 536	80 539	0	0	662 075
Rekultivácie lomov	533 654	70 694			604 348
Dlhodobé rezervy zákonné spolu	533 654	70 694	0	0	604 348
Odchodné do dôchodku	47 882	9 845			57 727
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	47 882	9 845	0	0	57 727
Krátkodobé rezervy, z toho:	277 200	370 830	0	277 200	370 830
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 800	64 830		56 800	64 830
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 800	64 830	0	56 800	64 830
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania a nevyf.dodávky	5 000	6 000		5 000	6 000
Prémie pracovníkom	215 400	300 000		215 400	300 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	220 400	306 000	0	220 400	306 000

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



PK Metrostav a. s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2023

									IČO							
									3	5	6	9	7	8	1	4
									DIČ							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1							

Poznámky Úč POD 3 – 01

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021 f	Tvorba c	d	Použitie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	366 954	214 582	0	0	581 536
Rekultivácie lomov	330 992	202 662			533 654
Dlhodobé rezervy zákonné spolu	330 992	202 662	0	0	533 654
Odchodné do dôchodku	35 962	11 920			47 882
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	35 962	11 920	0	0	47 882
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 141	277 200	0	118 141	277 200
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 241	56 800		39 241	56 800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 241	56 800	0	39 241	56 800
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania a nevyf. dodávky	4 500	5 000		4 500	5 000
Prémie pracovníkom	74 400	215 400		74 400	215 400
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	78 900	220 400	0	78 900	220 400

Rezerva na rekultiváciu lomov sa vytvára v závislosti od predpokladaných nákladov na rekultiváciu a od vyťaženého množstva suroviny.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	489 905	805 964
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	909 336	532 230
Krátkodobé záväzky spolu	1 399 241	1 338 194
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	577 103	542 382
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	577 103	542 382

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je aj odložený daňový záväzok vo výške 422 823 eur (456 453 eur v predchádzajúcom účtovnom období).

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

										IČO
	3	5	6	9	7	8	1	4		4
										DIČ
	2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	zmena	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 173 588	-160 142	2 013 446
– dlhodobý majetok	2 849 502	-197 245	2 652 257
– pohľadávky	-59 293	-99	-59 392
– zásoby		0	
– záväzky	-50 407	-7 675	-58 082
– rezervy	-268 282	-95 445	-363 727
– opravné položky ku pozemkom	-297 932	140 322	-157 610
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť	0	0	0
 Sadzba dane z príjmov (v %)	 21%	 21%	 21%
 Odložená daňová pohľadávka	 0	 0	 0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0		0
 Odložený daňový záväzok	 456 453	 -33 630	 422 824
 Zmena odloženého daňového záväzku	 0	 0	 -33 630
Zaúčtovaná ako náklad	0		-33 630
Zaúčtovaná do vlastného imania	0		0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	117 476	120 650
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 635	11 040
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 635</i>	<i>31 040</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>16 461</i>	 <i>32 131</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	120 650	119 559

									IČO							
									3	5	6	9	7	8	1	4
									DIČ							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1							

Poznámky Úč POD 3 – 01

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 f
Dlhodobé bankové úvery					
BÚ - dlhodobý investičný	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
BÚ - kontokorentný	EUR	1 m Euribor + 1,2	9.24	0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

Spoločnosť má vo VÚB, a.s. otvorenú kontokorentnú úverovú linku od 11.08.2008 so začiatočným objemom 550.000 EUR.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky Spoločnosti.

8. Časové rozlíšenie

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

9. Deriváty

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

								IČO		
	3	5	6	9	7	8	1	4		
								DIČ		
	2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

Oblasť odbytu a	Kamenivo		Služby a tovar		Spolu	
	2022 b	2023 c	2022 d	2023 e	2022 f	2023 g
Slovenská republika	6 697 978	8 351 919	1 834 918	507 183	8 532 896	8 859 102
Slovinsko	2 465				2 465	0
Poľsko					0	0
Česko	11 999	55 767			11 999	55 767
Maďarsko	817 129	973 198			817 129	973 198
Spolu	7 529 571	9 380 884	1 834 918	507 183	9 364 489	9 888 067

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vykázaná vo výkaze ziskov a strát a v súvahe - nárast o 31 146 EUR (v roku 2022 pokles o 159 263 EU).

a	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	rok 2022 e	rok 2021 f	
Výrobky	688 455	657 309	816 572	31 146	-159 263	
Spolu	688 455	657 309	816 572	31 146	-159 263	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				31 146	-159 263	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti
- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

4. Čistý obrat

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

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	7 529 571	9 302 063
Tržby z predaja služieb	1 834 918	507 183
Tržby za tovar	0	78 821
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	9 364 489	9 888 067

									IČO	
	3	5	6	9	7	8	1	4		
									DIČ	
	2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 578 191		100,00 %	1 506 571		100,00 %
teoretická daň		331 420	21,00 %		316 381	21,00 %
Daň z príj.vy b.zrážkou	58 799	11 172	19,00 %	5 028	954	
Daňovo neuznané náklady	422 267	88 676	5,62 %	463 356	97 305	6,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-222 059	-46 634	-2,95%	-130 008	-27 302	-1,81%
Spolu	1 837 198	384 634	20,9%	1 844 947	387 338	21,0%
Splatná daň z príjmov		384 634	20,9%		387 338	21,0%
Odložená daň z príjmov		-33 630	-2,13 %		-74 443	-4,94 %
Celková daň z príjmov		351 004	18,8%		312 895	16,1%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
Najatý majetok

Spoločnosť má najatý majetok - ide najmä o dlhodobé prenájmy pozemkov, na ktorých sa vykonáva ťažobná činnosť. Doba nájmu úzko súvisí s ťažobným oprávnením, nakoľko Banský úrad vydáva povolenie ku činnosti až po deklarovani žiadateľa, že na pozemkoch je možná ťažba, t.j. neexistujú žiadne prekážky ťažby (napr. dohoda s majiteľmi pozemkov). Celkové ročné nájomné sa pohybuje na úrovni 165 tis.Eur. Spoločnosť má v prenájme aj administratívne priestory. Ročné náklady sú zhruba 34 tis.Eur.

Spoločnosť nepozná hodnotu najatého majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

Ostatné finančné povinnosti

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
2. Podmienené záväzky

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

3. Podmienení majetok

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.



PK Metrostav a. s.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2023

										IČO							
										3	5	6	9	7	8	1	4
										DIČ							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1								

Poznámky Úč POD 3 – 01

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 94 371 EUR (v roku 2021: 85 929 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2023
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup materiálu	01	0	0
Nákup služieb	01	10 646	213 309
Odpis pohľadávky z dôvodu postúpenia	11		
Ostatné náklady	01		
Predaj výrobkov	02	1 140 481	769 329
Predaj služieb	02	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	11	37 681	0

V roku 2023 účtovná jednotka predala výrobky spoločnosti Metrostav DS a.s. a využívala najmä služby SQZ, s.r.o. (certifikáty a rozbor).

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	1 215 674	11 779
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	1 215 674	11 779
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 045	76 696
Spolu pasíva	6 045	76 696

Všetky pohľadávky voči spoločnostiam v skupine nie sú rizikové a nebola potreba vytvárať opravné položky.

										IČO							
										3	5	6	9	7	8	1	4
										DIČ							
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1								

Poznámky Úč POD 3 – 01

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2022				31.12.2023	
b	c	d	e			
Základné imanie	2 323 580	0	0	0	2 323 580	
Zákonný rezervný fond	464 716		0	0	464 716	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 501	0	0	0	3 501	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 280 149		0	973 675	5 253 824	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 193 676	1 227 186		(1 193 676)	1 227 186	
Vyplatené dividendy	0		0	200 000	0	
Prídel do sociálneho fondu	0			20 000	0	
Spolu	8 265 622	1 227 186	0	0	9 272 807	

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2021				31.12.2022	
b	c	d	e			
Základné imanie	2 323 580	0	0	0	2 323 580	
Zákonný rezervný fond	464 716		0	0	464 716	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 501	0	0	0	3 501	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 013 521		0	266 628	4 280 149	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	375 199	1 193 676		(375 199)	1 193 676	
Vyplatené dividendy	0		0	100 000	0	
Prídel do sociálneho fondu	0			10 000	0	
Spolu	7 180 517	1 193 676	0	0	8 265 622	

Základné imanie spoločnosti vo výške 2 323 580 eur tvorí 70 kusov kmeňových akcií v listinnej podobe znejúcich na meno, pričom menovitá hodnota 1 akcie je 33 194 eur. Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú právo akcionára na riadení spoločnosti, na podiel z jej zisku a z likvidačného zostatku a majú právo hlasovať. Zisk na akciu k 31.12.2023 je 17 531,23 Eur.

									IČO
	3	5	6	9	7	8	1	4	
									DIČ
2	0	2	0	3	2	4	4	7	1

Poznámky Úč POD 3 – 01

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do sociálneho fondu	20 000,00
Vyplatenie dividend	200 000,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	973 676
Spolu	1 193 676

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 227 185,69 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do sociálneho fondu	20 000,00 Eur,
– vyplatenie dividend	200 000,00 Eur,
– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	1 007 185,69 Eur.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

- obsahu nezodpovedá žiaden záznam.

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023
Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.