

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie v znení Opatrenia č. MF/14770/2017-74 zo 6. decembra 2017  
**pre veľké účtovné jednotky**

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť BOZPO, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 14.11.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 08.12.2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 14261/R).

**2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR****PREDMET ČINNOSTI**

- bezpečnostnotechnické služby a výkon činnosti bezpečnostného technika
- výkon činnosti technika požiarnej ochrany
- výkon činnosti špecialistu požiarnej ochrany
- oprava, údržba, odborné prehliadky a skúšky tlakových zariadení
- montáž, oprava, údržba, odborné prehliadky a skúšky elektrických zariadení
- školiaca činnosť a poradenstvo v oblasti civilnej ochrany
- opravy, údržba a revízie záchrannárskej techniky v rozsahu voľných živností
- oprava a výroba požiarnej techniky v rozsahu voľných živností
- vzdelávanie a doškoľovanie v rozsahu voľných živností
- organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľných živností
- poradenstvo v oblasti životného prostredia
- poradenstvo v oblasti nakladania s odpadmi
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi (nie nebezpečnými)
- vykonávanie školení pri práci s chemickými látkami a odpadmi
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenstvo, výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce
- výkon činnosti špecialistu na prevenciu závažných priemyselných havárií
- poradenská činnosť v rozsahu voľných činností
- činnosť vykonávaná bankským spôsobom
- pracovná zdravotná služba
- meranie, zisťovanie a hodnotenie hluku v pracovnom prostredí
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore preventívne pracovné lekárstvo a toxikológia
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore klinické pracovné lekárstvo a klinická toxikológia
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany obyvateľstva
- vzdelávacia činnosť na úseku civilnej ochrany obyvateľstva
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených plynových zariadení
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených zdvíhacích zariadení
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce pri banskej činnosti v oblasti: 01 - Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci a ustanovené pracovné podmienky činnosť 01,1 - výchova a vzdelávanie zamestnancov a vedúcich zamestnancov
- vykonávanie odbornej prípravy na úseku ochrany pred požiarom

- činnosť bezpečnostného poradcu
- vykonávanie odbornej prípravy na úseku prevencie závažných priemyselných havárií
- vykonávanie hodnotenia rizík, vypracúvanie a aktualizovanie bezpečnostnej správy a havarijného plánu a konzultačná a poradenská činnosť v určených oblastiach na úseku prevencie závažných priemyselných havárií
- dohľad nad pracovnými podmienkami
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany obyvateľstva
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- vzdelávacia činnosť na úseku civilnej ochrany obyvateľstva
- výkon činnosti stavebného dozoru
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m<sup>2</sup> a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien
- projektovanie a navrhovanie objektov, zariadení a prác, ktoré sú súčasťou banskej činnosti a činnosti vykonávanej banským spôsobom
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - tlakových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích
- činnosť vodohospodára
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie tepelno-vlhkostnej mikroklimy v pracovnom prostredí; - meranie umelého osvetlenia; - meranie hluku v pracovnom prostredí
- čistenie a kontrola komínov
- prenájom hnutelných vecí
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu okrem činnosti športového agenta
- vydateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce
- činnosti na úseku požiarnej ochrany v rozsahu servis, oprava, kontrola, plnenie hasiacich prístrojov, požiarnych/požiarotechnických zariadení
- verejné obstarávanie
- vedenie účtovníctva
- služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

### 3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	121	121
počet vedúcich zamestnancov	17	15

### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

 ÁNO

 NIE

- Účtovná závierka bola zostavená ku dňu xx.xx. 20xx ako mimoriadna účtovná závierka z dôvodu:
  - zrušenia bez likvidácie
  - vstupu spoločnosti do likvidácie
  - z dôvodu vyhlásenia konkurzu

#### 5. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.  ÁNO  NIE

Účtovná závierka k 31.12.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 16.11.2023.

#### 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa **22.12.2023**

#### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 16.11.2023 schválilo spoločnosť Audit MT, s.r.o. Vrútky ako audítora spoločnosti na rok 2023.

### B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

#### C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

	Názov	Sídlo	Miesto uloženia konsolidovanej závierky
Koncern			
Bezprostredný materský podnik			

#### D. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

( údaje uvedené v bode E.)

### E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

## 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

## 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania			
Postupy účtovania			
Usporiadanie položiek účtovnej závierky			
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky			
Spôsob odpisovania			

## 4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

### 4.1. 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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

## 5. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj			
2.	Software		25	lineárna
3.	Oceniteľné práva			lineárna
4.	Goodwill			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok		100	jednorázový odpis
6.	Stavby	20 rokov	5	lineárna
	z toho: finančný prenájom			
7.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	6 rokov	17	lineárna
	z toho: finančný prenájom	4 roky	25	lineárna
	z toho: dopravné prostriedky	4 roky	25	lineárna
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok		100	jednorázový odpis

### 5.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom nasledujúceho mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

## 5.2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom nasledujúceho mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

## 5.3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

## 5.4. 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, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej 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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

### 5.5. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, zmluvné výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

### 5.6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

#### ***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

#### ***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.

### 5.7. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### **5.8. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

### **5.9. 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.

### **5.10. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

### **5.11. 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.

### **5.12. Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

### **5.13. Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### 5.14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### 5.15. 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.

#### 5.16. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vyказuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

#### 5.17. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vyказuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

### 5.18. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

### 5.19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

### 5.20. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

### 5.21. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

**5.22. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

<b>Zložka majetku</b>	<b>Spôsob ocenenia</b>

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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.

**F. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		28 065				2 960		31 025
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	28 065	0	0	0	2 960	0	31 025
Oprávkový								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		21 179						21 179
Prírastky		3 267						3 267
Úbytky		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	24 446	0	0	0	0	0	24 446
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	6 886		0	0	2 960	0	9 846
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	3 619	0	0	0	2 960		6 579

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		28 065				2 960	0	31 025
Prírastky		0						0
Úbytky		0				2 960		2 960
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	28 065	0	0	0	0	0	28 065
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		24 446						24 446
Prírastky		2 442						2 442
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	26 888	0	0	0	0	0	26 888
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 619	0	0	0	2 960	0	6 579
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 177		0	0	0	0	1 177

## 1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	508 133	2 587 005	1 876 717		0	402 375	0	5 374 230
Prírastky		325 025	410 206			542 429	0	1 277 660
Úbytky		0	269 631			736 633	0	1 006 264
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	508 133	2 912 030	2 017 292	0	0	208 171	0	5 645 626
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		405 323	1 434 201		0			1 839 524
Prírastky		79 846	236 822					316 668
Úbytky			269 631					269 631
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 169	1 401 392	0	0	0	0	1 886 561
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	508 133	2 181 682	442 516	0	0	402 375	0	3 534 706
Stav na konci účtovného obdobia	508 133	2 426 861	615 900	0	0	208 171	0	3 759 065

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	508 133	2 571 512	1 856 563		0	141 623		5 077 831
Prírastky		15 493	163 983			440 228		619 704
Úbytky		0	143 829			179 476		323 305
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	508 133	2 587 005	1 876 717	0	0	402 375	0	5 374 230
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		333 519	1 360 105		0			1 693 624
Prírastky		71 804	217 925					289 729
Úbytky		0	143 829					143 829
Stav na konci účtovného obdobia	0	405 323	1 434 201	0	0	0	0	1 839 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	508 133	2 237 993	496 458	0	0	141 623	0	3 384 207
Stav na konci účtovného obdobia	508 133	2 181 682	442 516	0	0	402 375	0	3 534 706

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistná zmluva č 9460064721 - UNIQA poisťovňa, a.s. - Firma a ochrana - Adm. budova Bratislava	2 500 000
2	Poistná zmluva č 9460062416 - UNIQA poisťovňa, a.s. - Firma a ochrana - Garáže PZS	34 596
3	Poistná zmluva č 9160074600 - UNIQA poisťovňa, a.s. - Firma a ochrana - Polyfunkčný objekt	212 890
4	Poistná zmluva č 9160114024 - UNIQA poisťovňa, a.s. - Firma a ochrana - Garáž p.č 7817/27	237 842
5	Poistná zmluva č 8001440592 UNIQA poisťovňa, a.s. - zariadenia a prístroje	21 037
6	Poistná zmluva č 2197002532 - UNIQA poisťovňa - majetok a efekt	1 424 941
	Poistná zmluva č 0800281180 Allianz slovenská poisťovňa a.s. - Miliónové poistenie vozidiel	2 555 932

## 3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo -pozemky	344 000
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo-Prevádzková budova BA, Krížna č.s. 4923	1 256 000

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke  ÁNO  NIE

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota 31.12.200x	Dôvod zabezpečovacieho prevodu práva	Veriteľ
	<b>Súčet:</b>	<b>0</b>		

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky  ÁNO  NIE

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota 31.12.200x	Dôvod nadobudnutia	Dátum návrhu na vklad do katastra
	<b>Súčet:</b>	<b>0</b>		

#### 4. Účtovná jednotka previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky  ÁNO  NIE

Por. čís.	Dlhodobý majetok	Účtovná hodnota 31.12.200x	Dôvod prevedenia	Dátum návrhu na vklad do katastra
	<b>Súčet:</b>	<b>0</b>		

#### 5. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	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 DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	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 DFM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									0
Úbytky	0								
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

#### 6. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

## 7. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlaso- vacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	0	0	0	0	0

## 8. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Druh	bežný rok	predch.rok
Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období		
Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období		
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období		
<b>Spolu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Informácie o zásobách

## 9.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

Zásoby	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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

## 9.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1	Poistná zmluva č 2197002532 - UNIQA pojišťovna, a.s. - majetok a efekt	102 049
	<b>Spolu:</b>	<b>102 049</b>

## 10. Údaje o pohľadávkach

## 10.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

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	88 863	6 577	4 737		90 703
Pohľadávky voň dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voň spoločníkom, členom a združeníu					0
Iné pohľadávky		0	0		0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>88 863</b>	<b>6 577</b>	<b>4 737</b>	<b>0</b>	<b>90 703</b>

## 10.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voň dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voň spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky	4 398		4 398
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 398</b>	<b>0</b>	<b>4 398</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 035 431	263 461	1 298 892
Pohľadávky voň dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Pohľadávky z obch.styku voň prepojeným účt.jed.			0
Pohľadávky voň spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 170		20 170
Iné pohľadávky	1 542		1 542
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 057 143</b>	<b>263 461</b>	<b>1 320 604</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	263 461	125 283
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 057 143	1 053 986
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 320 604</b>	<b>1 179 269</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 398	5 879
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 398</b>	<b>5 879</b>

### 10.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom  ÁNO  NIE
- kryté inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

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
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		300000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

#### 10.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

#### 11. Údaje o finančnom majetku

##### 11.1. Peniaze a účty v bankách

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	90 431	96 555
Bežné bankové účty	1 819	62 839
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>92 250</b>	<b>159 394</b>

**11.2. Krátkodobý finančný majetok**

Prehľad krátkodobého finančného majetku v ocenení ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				0
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**

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

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**11.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej zvierke krátkodobý finančný majetok**

- na ktorý bolo zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať  ÁNO  NIE

Informácie o krátkodobom finančnom majetku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

## 12. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 501</b>	<b>1 653</b>
operatívny prenájom		
	2 501	1 653
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>26 342</b>	<b>15 979</b>
ostatné	9 442	5 478
poistné	16 900	10 501
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 406</b>	<b>15 979</b>

### 12.1. podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
			0	0
			0	0

## G. INFORMÁCIE O PASÍVACH

### 1. Informácie o vlastnom imaní

#### 1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 6 638,78 € a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Ing. Ján Donič (50%)	EUR	3 319,39
Ing. Katarína Doničová (50 %)	EUR	3 319,39
	<b>EUR</b>	<b>6 638,78</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

#### 1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 16.11.2023 bola strata z minulého účtovného obdobia použitá nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	23 602
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
prevod do nerozdeleného zisku	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
neuhradená strata	23 602

### 1.3. Podiely (akcie) na základnom imaní

Informácie o podieloch na základnom imaní (akciách) spoločnosti sú uvedené v časti B.

### 1.4. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

NEREALIZOVANÝ ZISK	(+)	
Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iné (text)		
<b>Spolu nerealizovaný zisk</b>		<b>0</b>

NEREALIZOVANÁ STRATA	(-)	
Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iná -predaj obchodného podielu		
<b>Spolu nerealizovaná strata</b>		<b>0</b>
<b>Nerealizovaný zisk / strata bežného roku (+/-)</b>		

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Rezerva na odhodné					0	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>59 667</b>	<b>38 028</b>	<b>57 467</b>	<b>0</b>	<b>40 228</b>	
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>57 467</b>	<b>38 028</b>	<b>57 467</b>	<b>0</b>	<b>38 028</b>	
Sanácia pozemkov dotknutých ťažbou					0	
Lesná pestovateľská činnosť					0	
Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok po ich uzavretí					0	
Nevyfakturované dodávky a služby					0	
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	57 467	38 028	57 467		38 028	2023
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>2 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 200</b>	
Náklady na odstránenie znečistenia životného prostredia					0	
Reklamácie a záručné opravy					0	
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	2 200				2 200	2023
Odstránenie odpadov a obalov					0	
Rekultivácia pozemkov					0	
vypracovanie superodpočtu					0	
Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti					0	
Odmeny a prémie vrátane poistného					0	
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a pod., ktoré sa týkajú vykazovaného účtovného obdobia					0	
Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia					0	
Pokuty a penále					0	
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk					0	
Povinnosť spätného odkúpenia obalov					0	
Prebiehajúce a hroziace súdne spory					0	
Vyplácanie odhodného, plnení pre zamestnancov pri životných alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov					0	
Provizie obchodným zástupcom					0	
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy					0	
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu					0	
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky					0	
					0	

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	Predpokladaný rok použitia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Rezerva na odhodné					0	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>				<b>0</b>		
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>38 028</b>	<b>58 914</b>	<b>38 028</b>	<b>0</b>	<b>58 914</b>	
Sanácia pozemkov dotknutých ťažbou					0	
Lesná pestovateľská činnosť					0	
Uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok po ich uzavretí					0	
Nevyfakturované dodávky a služby					0	
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	38 028	58 914	38 028		58 914	2024
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>2 200</b>			<b>0</b>	<b>2 200</b>	
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	2 200	2 500	2 200		2 500	<b>2024</b>
Náklady na odstránenie znečistenia životného prostredia					0	
Reklamácie a záručné opravy			0		0	
Odstránenie odpadov a obalov					0	
Rekultivácia pozemkov					0	
vypracovanie superodpočtu					0	
Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti					0	
Odmeny a prémie vrátane poistného					0	
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a pod., ktoré sa týkajú vykazovaného účtovného obdobia					0	
Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia					0	
Pokuty a penále					0	
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk					0	
Povinnosť spätného odkúpenia obalov					0	
Prebiehajúce a hroziace súdne spory					0	
Vyplácanie odhodného, plnení pre zamestnancov pri životných alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov					0	
Provízie obchodným zástupcom					0	
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy					0	
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu					0	
Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky					0	

Údaje o záväzkoch

## 2.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	54 258	157 473
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - v lehote splatnosti	1 009 768	831 668
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 064 026</b>	<b>989 141</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	246 882	165 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>246 882</b>	<b>165 685</b>

### 2.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Výška záväzku stav k 31.12.2023	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti	do 1 roku	1-5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky z obchodného styku						
Dlhodobé nevyfakturované dodávky						
Ostatné dlhodobé záväzky	183 975	183 975				
Záväzky zo sociálneho fondu	33 264	33 264				
Iné dlhodobé záväzky					0	
Odložený daňový záväzok	29 643	29 643				
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>246 882</b>	<b>246 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 2.1.2. Krátkodobé záväzky

Druh záväzku	Výška záväzku k 31.12.2023	Z toho:	b) záväzky po lehote splatnosti		
		a) záväzky do lehoty splatnosti	1-180 dní	181-360 dní	361 a viac dní
Záväzky z obchodného styku	313 016	258 488	54 528	0	0
Krátkodobé prijaté preddavky	0	0			
Nevyfakturované dodávky	14 546	14 546			
z toho: koncernové					
Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám					
Záväzky voči ovládajúcej osobe					
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	184 525	184 525			
Záväzky voči zamestnancom	145 953	145 953			
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	86 889	86 889			
Daňové záväzky a dotácie	159 092	159 092			
Iné krátkodobé záväzky	160 275	160 275			
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 064 296</b>	<b>1 009 768</b>	<b>54 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom

 ÁNO  NIE

Veriteľ	Nominálna hodnota záväzku	Dôvod uplatnenia záložného práva	Držiteľ záložného práva
		· poskytnutie úveru	
		· iný dôvod (text)	
		· poskytnutie úveru	
		· iný dôvod (text)	

- zabezpečené inou formou zabezpečenia

 ÁNO  NIE

Veriteľ	Nominálna hodnota záväzku	Dôvod uplatnenia záložného práva	Forma zabezpečenia
		· poskytnutie úveru	
		· iný dôvod (text)	
		· poskytnutie úveru	
		· iný dôvod (text)	

## 2.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>141 158</b>	<b>170 256</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	141 158	170 256
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>20 941</b>	<b>27 994</b>
odpočítateľné	20 941	27 994
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>4 398</b>	<b>5 879</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-1 481</b>	<b>-290</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-1 481	-290
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>29 643</b>	<b>35 754</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-6 111</b>	<b>-6 077</b>
Zaučtovaná ako náklad	-6 111	-6 077
Zaučtovaná do vlastného imania		

## 2.4. Prehľad o sociálnom фонде

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 067	26 976
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 184	9 285
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 184</b>	<b>9 285</b>
Čerpanie sociálneho fondu	8 987	4 194
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>33 264</b>	<b>32 067</b>

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.

### 3. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

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	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Tatrabanka a.s.	EUR	1,58	31.10.2024	17 703	39 026	pozemok parc.č 2157/5, 2157/37, stavba - polyfunkčný objekt s.č 2776 na parc. č 2157/37
Unicredit Bank Czech Republic	EUR	1,45	30.9.2026	611 100	739 500	Pozemky a stavba LV č 1505, k.ú. Nivy, Bratislava-Ružinov viď rozpis pod tabuľkou *
Unicredit Bank Czech Republic	EUR	1,45	30.9.2026	293 870	332 150	Pozemky a stavba LV č 1505, k.ú. Nivy, Bratislava-Ružinov viď rozpis pod tabuľkou *
<b>Spolu dlhodobé bankové úvery</b>				<b>922 673</b>	<b>1 110 676</b>	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Tatrabanka - kreditná karta	EUR		31.12.2023	8 324	3 610	
kontokorent Unicredit Bank	EUR		31.7.2024	131 623	284 615	blankozmenka, dohoda o ručení, pohľadávky
kontokorent Tatrabanka	EUR		31.12.2024	292 459	0	
<b>Spolu krátkodobé bankové úvery</b>				<b>432 406</b>	<b>288 225</b>	

\*LV č. 1505, k.ú. Nivy, Bratislava

10441/24    10441/25    10441/35    10441/36    10441/37    10441/38  
10441/39    10441/40    10441/41    10441/42    10441/43    10441/44  
10441/45    10441/46    10441/47    10442/5

Stavba – admin. budova Krížna 48 súp. číslo 19067 na parc. č. 10442/5

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

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	Forma zabezpečenia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Ing. Ján Donič	EUR	3	31.12.2024	180 000	0	
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

#### 4. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		14 420
* dotácia		14 420

**5. Finančný prenájom (nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

**Autoúver:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	2 365			2452	2365	
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	5 029			4838	5029	
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	3 720			3057	3720	
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	3 720			3057	3720	
Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o.	6 449	6 986		6449	13434	
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	4 068			3898	4068	
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	7 734	17 747				
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o.	8 574	20 595				
<b>Spolu autoúver</b>	<b>41 659</b>	<b>45 328</b>	<b>0</b>	<b>23751</b>	<b>32336</b>	<b>0</b>

## Operatívny leasing:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
ESOX FINANCE, s.r.o.	422			4801	421	
ESOX FINANCE, s.r.o.	910			10448	880	
ESOX FINANCE, s.r.o.	0			1910		
ESOX FINANCE, s.r.o.	0			2641		
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 069			2045	2069	
ESOX FINANCE, s.r.o.	1 909	169		1722	2078	
ESOX FINANCE, s.r.o.	405			2231	405	
ESOX FINANCE, s.r.o.	4 403	1 162		4041	5566	
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 006			3118	2006	
ESOX FINANCE, s.r.o.	1 761			2371	1771	
ESOX FINANCE, s.r.o.	1 757			2102		
ESOX FINANCE, s.r.o.	1 757			2102	4239	
ESOX FINANCE, s.r.o.	4 239			5120		
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 287			3932		
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 370			2537		
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 370			2537		
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 606			2302		
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 485			3078		
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 384	1 226		2990	4610	
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 780	1 369		3340	5149	
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 672	1 216		2360	3888	
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 484	2 095		2173	4579	
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 128	7 109		2786	10237	
ESOX FINANCE, s.r.o.	4 253	12 556				
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 841	10 664				
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 199	9 343				
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 878	12 081				
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 406	7 773				
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	40 674	40 674				
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 100	10 874				
ESOX FINANCE, s.r.o.	3 271	11 473				
ESOX FINANCE, s.r.o.	2 507	8 862				
<b>Spolu leasing</b>	<b>118 333</b>	<b>138 646</b>	<b>0</b>	<b>72 687</b>	<b>47 898</b>	<b>0</b>

## INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

**6. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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:

Oblasť odbytu	vlastné výrobky		služby		tovar + DHIM,mat.	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza-júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza-júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza-júce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR			5 179 273	4 753 186	273 064	262 121
CZ			21 978	20 462	22	526
DE			14 225	13 161	61 160	33 161
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 215 476</b>	<b>4 786 809</b>	<b>334 246</b>	<b>295 808</b>

**7. 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					
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
opravná položka-výrobky	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>27 118</b>	<b>14 725</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho		
- koncern		
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 717 557</b>	<b>5 242 676</b>
Tržby z predaja DNIM a DHIM a materiálu	16 805	12 400
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	5 549 722	5 082 617
- Zmluvné pokuty a penále		
- Ostatné pokuty a penále		
- Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Dotácia z UPSVAR - Chránená dielňa	21 071	19 730
Dotácia MHSR - energodotácie	29 235	0
Dotácia z EŠIF - projekt školenia	1 586	26 863
Dotácia TSK - výučba študentov	2 295	1 220
Dotácia z UPSVAR - Opatrenie č. 3 (Covid 19)	0	25 316
Dotácia MHSR - Testovanie zamestnancov (Covid 19)	0	395
- Ostatné výnosy	96 843	74 135
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>33</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>19</i>	<i>0</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	14	
- Výnosové úroky	14	0
- Ostatné finančné výnosy		
- Tržby z predaja CP a podielov	0	0
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah/výskyt z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		
- Oprava výnosov minulých účtovných období		
<b>Ostatné mimoriadne výnosy</b>		

## 9. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 215 476	4 786 809
Tržby za tovar	334 246	295 808
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 549 722</b>	<b>5 082 617</b>

**H. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Spotreba materiálu, energie, ostatných neskladovaných dodávok a tovaru**

Významné položky	bežný rok	predchádzajúci rok
	celkom	celkom
Spotreba - materiál	30 527	42 462
rézijný materiál	56 894	47 214
PHL	188 214	203 302
Spotreba mat - vozidlá	10 460	22 752
Spotreba drob. hmot. majetku	68 577	60 355
Spotreba – el. energia, plyn, kúrenie	81 892	56 553
Spotreba - vodné	1 147	978
reklamné predmety	28 560	23 135
tovar	251 901	217 436
<b>Spolu</b>	<b>718 172</b>	<b>674 187</b>

## 2. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 453 842</b>	<b>1 524 703</b>
Náklady voň audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 200
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 200
- iné uisťovače audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 451 342</i>	<i>1 522 503</i>
Opravy a udržiavanie	244 637	346 459
Cestovné	130 056	128 046
Náklady na reprezentáciu	14 024	14 284
subdodávky	542 995	463 466
Prenájom	50 965	85 202
Poštovné, telefón, internet, software	57 216	45 031
Inzercia, reklama	45 355	60 544
Operatívny leasing - vozidlo	4 707	2 098
Ostatné náklady	361 387	377 373
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 317 300</b>	<b>3 133 062</b>
- Mzdové náklady	1 951 215	1 872 438
Príjmy členom orgánov zo ZČ	31 294	28 398
- Sociálne poistenie	694 199	657 620
- Sociálne náklady	149 597	106 390
Dane a poplatky, pokuty	21 323	20 904
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	
- Predaný materiál		
- Dary	819	5 701
poistenie majetku, vozidiel, sedadiel, osôb	64 439	59 423
Opr.položka k pohľadávkam	5 599	5 843
- Manká a škody	213	110
- Odpisy DHM	319 110	292 995
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
- Ostatné	79 492	83 240
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>88 597</b>	<b>54 157</b>
Kurzové straty, z toho:	116	189
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>88 481</i>	<i>53 968</i>
- Nákladové úroky	80 086	42 371
- Ostatné finančné náklady	8 395	11 597
<b>náklady, ktoré majú výnimočný rozsah/výskyt, z toho:</b>		
- predaj CP a podielov		
- Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku		
- Oprava nákladov minulých účtovných období		
- Ostatné mimoriadne náklady		

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2023 overoval audítor Ing. Jarmila Rumannová.

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

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	234 770	x	x	-18 585	x	x
z toho: teoretická daň	x	49 302	21,00%	x	-3 903	21,00%
Daňovo neuznané náklady	82 109	17 243	21,00%	123 437	25 922	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 994	-5 879	21,00%	-53 020	-11 134	1,00%
víno nad limit		0	21,00%	1 289	271	
Umorenie daňovej straty	0	0	21,00%	0	0	21,00%
Spolu	288 885	60 666	21,00%	53 121	11 155	21,00%
Splatná daň z príjmov	x	60 666	21,00%	x	11 155	21,00%
Odložená daň z príjmov	x	-4 630	21,00%	x	-6 138	21,00%
Celková daň z príjmov	x	56 036		x	5 017	

### 2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané záväzok so spl.viac ako 3 roky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z operatívneho prenájmu		
Iné položky		

### 2. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 2.1. Najatý majetok

Názov majetku	ks	cena prenájmu celkom	Poznámka
<b>Spolu:</b>		<b>0</b>	

#### 2.2. Prenajatý majetok

Rok 2023			
Názov majetku	ks	Ročné výnosy	Poznámka
<b>Spolu:</b>		<b>0</b>	

#### 2.3. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Druh pohľadávky	Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky	Dôvod odpísania pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:	205	Výt' ažok k konkurzu, netvorené 100% opravné položky
- koncernové		
Poskytnuté preddávky, z toho:		
- koncernové		
Pohľ. voč spol. a združ.		
Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom		
Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom		
Iné pohľadávky		
<b>Odpísané pohľadávky spolu</b>	<b>205</b>	

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  ÁNO  NIE

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predhádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny z dôvodu výkonu funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôhodkových programov pre bývalých členov*						
Záruky a iné zabezpečenia						
<i>Podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté</i>						
<b>Poskytnuté pôžičky, z toho:</b>						
celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia						
celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu						
<i>Podmienky, na základe ktorých boli pôžičky poskytnuté</i>						

**M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami**


\*) Druh obchodu napr. :

- kúpa
- predaj
- služba
- leasing
- licencia
- knowhow
- úver
- pôžička
- záruka
- výpomoc

\*\*) Charakteristika obchodu:

- hodnotové alebo % vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou

## 2. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Druh	bežný rok	predch.rok
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky		
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
Záväzky z obchodného styku	184 525	
<b>Spolu pasíva</b>	<b>184 525</b>	<b>0</b>

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

Po 31.12.2023 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku
- zmena výšky rezerv a opravných položiek (uved' dôvod)
- zmena spoločníkov
- predaj účtovnej jednotky alebo jej časti
- zmena dlhodobého finančného majetku
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (odštepny závod, organizačná zložka, prevádzkarne)
- vydané dlhopisy alebo iné cenné papiere
- zlúčenie, splynutie, rozdelenie alebo zmena právnej formy účtovnej jednotky
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky
- iné /prípravovaná zmena obchodného podielu v dcérskej spoločnosti/
- udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky

**O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	463 920				463 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					4 420 322
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 871 482		2 524		1 868 958
Neuhradená strata minulých rokov	0	-23 602			-23 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<b>-23 602</b>	<b>178 733</b>	<b>-23 602</b>		<b>178 733</b>
Vyplatené dividendy	x				x
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	463 920				463 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 328	0	0		1 328
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 556 982	314 500			1 871 482
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<b>314 500</b>		<b>338 102</b>		<b>-23 602</b>
Vyplatené dividendy	x				x
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 178 733,34 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- nerozdelený zisk minulých rokov 178 733,34 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**P. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV****1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú: - príjmy a výdavky peňažných prostriedkov**

	ROK	2023	2022
Z/S	Hospodársky výsledok pred zdanením	234 770	-18 585
<b>A.1</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod.</b>	<b>403 916</b>	<b>258 787</b>
A.1.1.	Odpisy (+551,-657)	319 110	292 995
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého majetku pri vyradení (551,549,548)	2 960	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (323 KS-PS)	21 186	-19 439
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (196,391 KS-PS)	1 840	5 712
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia (381,385 PS-KS; 383,384 KS-PS)	-4 446	-50 452
A.1.8.	Úroky nákladové (+ 562)	80 085	42 371
A.1.9.	Úroky výnosové (- 662)	-14	
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku (541-641,561-661)	-16 805	-12 400
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>	<b>-121 939</b>	<b>478 470</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok ( 311,314,315,335,378,343 PS-KS)	-224 798	80 070
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov (321,326,331,336,379,366,342,343; KS-PS)	118 510	387 320
A.2.3.	Zmena stavu zásob (tr.1 PS-KS)	-15 651	11 080
Z/S+A1+A2		516 747	718 672
A.3.	Výnosové úroky (+ 662)	14	0
A.4.	Nákladové úroky (- 562)	-80 085	-42 371
	<b>ZS+A1 až A6</b>	<b>436 676</b>	<b>676 301</b>
A.7.	Zaplatená daň z príjmu	69 782	-78 881
A.8.			
<b>A</b>	<b>ZS+A1 až A9</b>	<b>506 458</b>	<b>597 420</b>
B.1	Obstaranie NHIM (- MD 041)		
B.2	Obstaranie HIM (-MD 042, 052 KS-PS)	-541 027	-440 228
B.3	Výdavky na obs. dlhod. cenných papierov (-MD 043)		
B.5.	Príjmy z predaja HIM (+ 641)	16 805	12 400
B.6.	Príjmy z predaja dlhod. cenných papierov (+661)		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-524 222</b>	<b>-427 828</b>
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a podielov (+ D 411)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov (D 413)		
C.1.7.	Podiel na zisku (-364)		
C.1.8.	Prídel do SF		
<b>C.2.</b>	<b>Peň.toky vznik.z dlhodob.záväzkov</b>	<b>-49 380</b>	<b>-216 095</b>
C.2.3.	Príjmy z úverov		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (- MD 461)	-188 004	-188 004
C.2.5.	Príjmy z leasingov (+D 474)	274 440	74 279
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (- MD 474)	-166 716	-116 909
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov (+D 479)	68 029	37 494
C.2.10	Výdavky na splácanie ost. dlh. záv. (- MD 479)	-37 129	-22 955
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-49 380</b>	<b>-216 095</b>
<b>D</b>	<b>Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov</b>	<b>-67 144</b>	<b>-46 503</b>
<b>E</b>	<b>PS Fin. majetku (211,213,221)</b>	<b>159 394</b>	<b>205 897</b>
<b>H</b>	<b>KS Fin. majetku (211,213,221)</b>	<b>92 250</b>	<b>159 394</b>