

## BHM Trenčín s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

BHM Trenčín s.r.o. (do 19.10.2023 ZNO Slovakia s.r.o.)  
Laurinská 18  
811 01 Bratislava

Spoločnosť BHM Trenčín s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. júna 2018 a do obchodného registra bola zapísaná 10. júla 2018 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 129827/B).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. októbra 2023.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaného celku spoločnosti Tahoe Invest a.s. so sídlom Ovocný trh 1096/8, Staré Město, 110 00 Praha 1.

#### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 0 (v účtovnom období 2022 bol 0).

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2023.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13.03.2024 spoločnosť VGD SLOVAKIA s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Jan Chaloupka (od 20.10.2023)

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 1 8 4 2 1 7 3

DIČ 2 1 2 0 8 0 8 9 4 3

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 je takáto:

	Podiel na ZI EUR	Hlasovacie práva %
WXZ21 a.s.	5 000	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>

Dňa 13.10.2023 došlo k zmene spoločníkov na základe predaja spoločnosti.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k momentu predaja spoločnosti (13. októbra 2023) bola takáto:

	Podiel na ZI EUR	Hlasovacie práva %
NOVA Real Estate, investičný fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	5 000	100
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. 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. Spoločnosť je klasifikovaná ako veľká účtovná jednotka.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**3. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

V roku 2019 došlo k predĺženiu doby odpisovania Stavby z 20 rokov na 40 rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	v rokoch		
Stavba	40	lineárna	2,5
Technické zhodnotenie budovy	40	lineárna	2,5
Jednonosníkový mostový žeriav	6	lineárna	16,67

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

#### 4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky. Ak sú pohľadávky po splatnosti viac ako 180 dní, tvorí sa ku nim opravná položka vo výške 50% z hodnoty pohľadávky.

#### 5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 6. 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.

#### 7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### 8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

#### 9. 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

**10. Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**11. 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.

**12. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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 už neprepočítavajú.

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

**13. Prehľad peňažných tokov**

Na vykávanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti sa používa nepriama metóda. Spoločnosť v prevádzkovej činnosti vykazuje činnosti týkajúce sa predmetu podnikania.

Peňažné toky sa v investičnej činnosti vykazujú priamou metódou, v časti dlhodobého hmotného majetku za predpokladu, že nie je súčasťou peňažných ekvivalentov, sa použije netto spôsob.

Peňažné toky vo finančnej činnosti sa vykazujú priamou metódou.

#### **14. 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

#### **15. Oprava chýb minulých období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb predchádzajúcich účtovných období.

### **E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

#### **1. Dlhodobý hmotný majetok**

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 tabuľkách na strane 6.

#### **2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok (k 31. decembru 2022: žiaden).

#### **3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý finančný majetok (k 31. decembru 2022: žiaden).

BHM Trenčín s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pozemky	5 000 000	0	0	0	5 000 000	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000
Stavby	84 637 681	0	0	579 654	85 217 335	8 719 314	2 119 584	0	0	10 838 898	75 918 367	74 378 437
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	115 549	0	115 549	115 300	115 300	12 840	106 315	115 549	0	3 606	102 709	111 694
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	46 050	661 204	0	-694 954	12 300	0	0	0	0	0	46 050	12 300
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	49 748	0	0	49 748	0	0	0	0	0	0	49 748
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>89 799 280</b>	<b>710 952</b>	<b>115 549</b>	<b>0</b>	<b>90 394 683</b>	<b>8 732 154</b>	<b>2 225 899</b>	<b>115 549</b>	<b>0</b>	<b>10 842 504</b>	<b>81 067 126</b>	<b>79 552 179</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>89 799 280</b>	<b>710 952</b>	<b>115 549</b>	<b>0</b>	<b>90 394 683</b>	<b>8 732 154</b>	<b>2 225 899</b>	<b>115 549</b>	<b>0</b>	<b>10 842 504</b>	<b>81 067 126</b>	<b>79 552 179</b>

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pozemky	5 000 000	0	0	0	5 000 000	0	0	0	0	0	5 000 000	5 000 000
Stavby	84 267 620	0	0	370 061	84 637 681	6 605 894	2 113 420	0	0	8 719 314	77 661 726	75 918 367
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	0	0	0	115 549	115 549	0	12 840	0	0	12 840	0	102 709
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	108 240	423 420	0	-485 610	46 050	0	0	0	0	0	108 240	46 050
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>89 375 860</b>	<b>423 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 799 280</b>	<b>6 605 894</b>	<b>2 126 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 732 154</b>	<b>82 769 966</b>	<b>81 067 126</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>89 375 860</b>	<b>423 420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 799 280</b>	<b>6 605 894</b>	<b>2 126 260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 732 154</b>	<b>82 769 966</b>	<b>81 067 126</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**4. Pohľadávky**

Prehľad o pohľadávkach za bežné a predošlé účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Informácie o vekovej štruktúre krátkodobých pohľadávok k 31.12.2023:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>899 565</b>	<b>608 175</b>	<b>1 507 740</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	899 565	608 175	1 507 740
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>899 565</b>	<b>608 175</b>	<b>1 507 740</b>

Nakoľko pohľadávky z nájomného a prevádzkových nákladov fakturované vopred v celkovej výške 948 993 EUR neboli do konca účtovného obdobia uhradené, sú na základe §56 ods 9 Postupov účtovania ponížené v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období.

Informácie o vekovej štruktúre krátkodobých pohľadávok k 31.12.2022:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>530 437</b>	<b>897 194</b>	<b>1 441 257</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	530 437	897 194	1 441 257
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>13 626</b>	<b>0</b>	<b>13 626</b>
Iné pohľadávky	13 626	0	13 626
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>544 063</b>	<b>897 194</b>	<b>1 454 883</b>

Informácie o tvorbe a zúčovaní OP k pohľadávkam k 31.12.2023:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>651 256</b>	<b>5 564</b>	<b>161 640</b>	<b>0</b>	<b>495 180</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	651 256	5 564	161 640	0	495 180
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>651 256</b>	<b>5 564</b>	<b>161 640</b>	<b>0</b>	<b>495 180</b>

Informácie o tvorbe a zúčovaní OP k pohľadávkam k 31.12.2022:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>230 274</b>	<b>420 982</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>651 256</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	230 274	420 982	0	0	651 256
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>230 274</b>	<b>420 982</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>651 256</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**5. Finančné účty**

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

**6. Časové rozlíšenie**

	<b>31. 12. 2023</b>	<b>31. 12. 2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	93 170	12 744
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>93 170</b>	<b>12 744</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Servisné poplatky 2023	92 320	471 883
Spotrebované médiá 12/2023	81 600	146 500
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>173 919</b>	<b>618 383</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájom	45 680	194
Prevádzkové náklady	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>45 680</b>	<b>194</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Servisné poplatky 2023	22 247	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>22 247</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>335 016</u></b>	<b><u>631 321</u></b>

Nakoľko pohľadávky z nájomného a prevádzkových nákladov fakturované vopred v celkovej výške 948 993 EUR neboli do konca účtovného obdobia uhradené, sú na základe §56 ods 9 Postupov účtovania výnosy budúcich období ponížené na ťarchu účtu 311 – Odberatelia.

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 777 017 EUR bol rozdelený takto:

	<b>EUR</b>
Výplata dividend	0
Prídél do sociálneho fondu	0
Prídél do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	777 017
Prevod na nerozdelený zisk	0
<b>Spolu</b>	<b><u>777 017</u></b>

Za účtovné obdobie končiacie 31. decembra 2023 vznikol Spoločnosti zisk vo výške 1 802 253 EUR. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: Úhrada neuhradených strát minulých rokov 1 802 253 EUR.

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**8. Rezervy**

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	2 730	2 730	2 730	0	2 730
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 666	6 200	9 666	0	6 200
	<b>12 396</b>	<b>8 930</b>	<b>12 396</b>	<b>0</b>	<b>8 930</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>12 396</b>	<b>8 930</b>	<b>12 396</b>	<b>0</b>	<b>8 930</b>

**9. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, rezerv a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>20 569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 569</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>111 688</b>	<b>15 714 132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 825 820</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	15 365 313	0	0	15 365 313
Ostatné dlhodobé záväzky	111 688	348 819	0	0	460 507
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>111 688</b>	<b>15 734 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 846 389</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 322</b>	<b>7 871</b>	<b>178 193</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	170 322	7 871	178 193
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>470 625</b>	<b>0</b>	<b>470 625</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	133 251	0	133 251
Iné záväzky	0	0	337 374	0	337 374
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>640 947</b>	<b>7 871</b>	<b>648 818</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>93 052</b>	<b>14 329 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 422 429</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	14 273 091	0	0	14 273 091
Ostatné dlhodobé záväzky	93 052	56 286	0	0	149 338
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>93 052</b>	<b>14 329 377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 422 429</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>384 263</b>	<b>0</b>	<b>384 263</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	384 263	0	384 263
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 387 049</b>	<b>0</b>	<b>2 387 049</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 689 601	0	1 689 601
Daňové záväzky a dotácie	0	0	56 964	0	56 964
Iné záväzky	0	0	640 484	0	640 484
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 771 312</b>	<b>0</b>	<b>2 771 312</b>

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom.

#### 10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-47 418	0
– zdaniteľné	1 824 917	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-510 556	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>266 058</b>	<b>0</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	<b>EUR</b>
Stav k 31. decembru 2023	266 058
Stav k 31. decembru 2022	0
<b>Zmena</b>	<b>266 058</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	266 058
– zaúčtované do vlastného imania	0

**11. Bankové úvery**

Spoločnosť má načerpaný bankový úver od Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale. Splatnosť úveru je 14. novembra 2024, úver je zabezpečený záložným právom na obchodný podiel spoločnosti, na podriadených pohľadávkach, sú zabezpečené príjmami z prenájmu, bankovými účtami, plneniami z poisťných zmlúv a nehnuteľnosťou v držaní spoločnosti a to i budúce vzniknuté. Vzhľadom na aktuálnu splatnosť bankového úveru vedenie Spoločnosti plánuje jeho refinancovanie, do dátumu zostavenia účtovnej závierky neboli ponuky s podmienkami refinancovania ešte vyhodnotené a uzavreté.

Štruktúra bankového úveru podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Dlhodobé bankové úvery	0	47 294 000
Bežné bankové úvery	47 299 250	2 225 600
<b>Spolu</b>	<b>47 299 250</b>	<b>49 519 600</b>

<b>Mena</b>	<b>Úrok p.a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023</b>	<b>Suma istiny v eurách k 31.12.2023</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022</b>	
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Úver od Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	EUR	1,62	2024	0	0	47 294 000
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 294 000</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Úver od Helaba Landesbank Hessen-Thüringen	EUR	1,62	2024	47 299 250	47 299 250	2 225 600
				<b>47 299 250</b>	<b>47 299 250</b>	<b>2 225 600</b>
<b>Spolu</b>				<b>47 299 250</b>	<b>47 299 250</b>	<b>49 519 600</b>

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 070 474			777 017		
z toho teoretická daň 21 %		434 800	21,00 %		163 174	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 187 771	459 432	22,19 %	89 227	18 738	0,91 %
Položky ponížujúce základ	-277 760	-58 330	-2,82 %	-2 163 783	-454 395	-21,95 %
Využitie daňovej straty	-3 970 185	-833 739	-40,27 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
	10 300	2 163	0,10 %	-1 297 539	-272 483	-0,04 %
<b>Splatná daň</b>		<b>2 163</b>			<b>0</b>	
Odložený daňový záväzok		266 058			0	
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>268 221</b>			<b>0</b>	

**G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

**H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Služby</b>		
Nájomné	6 628 999	5 754 186
Servisné poplatky	2 160 606	2 366 500
Spotrebované médiá	1 105 670	1 935 733
Ostatné	120	35 532
<b>Spolu</b>	<b>9 895 395</b>	<b>10 091 951</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 000	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - prefaktúracia	5 115	27 041
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - náhrada škody	1 122	3 307
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - Dotácia z MHSR - energie	16 429	260 664
Iné	55 538	102 240
<b>Spolu</b>	<b>79 204</b>	<b>393 252</b>

Spoločnosti boli v roku vyplatené Dotácie z MHSR na energie 2023 v sume 16 429 EUR.

**3. Náklady na spotrebované nákupy**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Spotreba materiálu	9 065	30 683
Spotreba energií	1 748 795	3 186 191
Predaný tovar	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 757 860</b>	<b>3 216 874</b>

**4. Náklady na nakupované služby**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Opravy a udržiavanie	431 719	422 200
Účtovné, manažérske a administratívne služby	31 158	25 990
Strazna služba, BOZP a Poziarna ochrana, preventívne a ochranné služby	160 593	188 594
Upratovanie, Udržba zelene a údržba areálu, Odvoz odpadu	64 907	68 501
Konzultácie a poradenské služby, Právne služby, Korportne a administratívne služby	117 248	72 360
Sprava nehnuteľnosti, Ocenenie nehnuteľnosti a Projektové práce	172 433	119 677
Sprostredkovateľské naklady	68 593	173 638
Telefónne služby a Internet	4 971	4 954
Audit	36 545	9 665
Asset management	40 000	0
Iné	4 520	1 487
<b>Spolu</b>	<b>1 132 687</b>	<b>1 087 065</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ostatné dane a poplatky	538 405	546 309
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 123 992	2 126 260
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	101 907	0
Pokuty a penále	199	1 641
Opravné položky k pohľadávkam	-156 076	420 982
Odpis pohľadávky	12 772	0
Iné - poistné, refakturácie a iné	82 329	100 346
<b>Spolu</b>	<b>2 703 528</b>	<b>3 195 538</b>

**6. Finančné náklady**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	2 182 683	2 200 224
Bankové poplatky	125 700	4 462
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	1 667	3 573
<b>Spolu</b>	<b>2 310 050</b>	<b>2 208 259</b>

**7. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	36 545	9 665
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>36 545</b>	<b>9 665</b>

**8. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Krajina</b>	<b>Výrobky, tovary a služby</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Slovensko</b>	Prenájom nehnuteľností	9 974 600	10 485 203
	<b>Spolu</b>	<b>9 974 600</b>	<b>10 485 203</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o iných aktívach a pasívach.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Závazky z transakcií s prepojenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci - ostatné spriaznené subjekty</b>					
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.					
	EUR	7%	2023	0	1 300 000
NRE Smíchov Gate s.r.o.					
	EUR	7%	2022	0	0
NRE Kutil s.r.o.					
	EUR	7%	2023	0	300 000
				<b>0</b>	<b>1 600 000</b>
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci - ostatné spriaznené subjekty</b>					
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.					
	EUR	8%	2024	0	332 913
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.					
	EUR	8%	2024	0	8 997 117
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.					
	EUR	8%	2024	0	3 628 610
NRE Panorama s.r.o.					
	EUR	7%	2024	0	300 000
NRE Penny 1 s.r.o.					
	EUR	7%	2024	0	364 528
NRE South Point 16 s.r.o.					
	EUR	7%	2024	0	140 000
				<b>0</b>	<b>13 763 169</b>
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci - spriaznená osoba s rozhodujúcim vplyvom</b>					
Margin 5,25%					
WXZ21 a.s.					
	EUR	EURIBOR 4,16%	2028	15 031 487	0
				<b>15 031 487</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>15 031 487</b>	<b>15 363 169</b>

Spoločnosti NRE boli spriaznenými osobami do momentu predaja spoločnosti. V momente predaja spoločnosti boli všetky záväzky voči pôvodným spriazneným spoločnostiam splatené. K 31.12.2023 je jedinou spriaznenou osobou materská spoločnosť WXZ21 a.s..

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - NRE Kutil s.r.o.	10 192	21 000
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - NRE Penny 1 s.r.o.	12 654	25 517
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - NRE Panorama s.r.o.	10 414	21 000
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - NRE Smíchov Gate s.r.o.	0	1 784
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - NRE South Point 16 s.r.o.	4 860	9 800
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - NOVA Real Estate, , investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	860 676	1 127 691
Úroky z prijatých pôžičiek (finančný náklad) - WXZ21 a.s.	333 826	0
<b>Transakcie spolu</b>	<b>1 232 622</b>	<b>1 206 792</b>

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	<b>Stav k</b> <b>1.1.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k</b> <b>31.12.2023</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>19 967 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 967 671</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-3 451 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777 017</b>	<b>-2 674 577</b>
Neuhradená strata minulých rokov	-3 451 594	0	0	777 017	-2 674 577
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>777 017</b>	<b>1 802 253</b>	<b>0</b>	<b>-777 017</b>	<b>1 802 253</b>
<b>Spolu</b>	<b>17 298 594</b>	<b>1 802 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 100 847</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>19 967 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 967 671</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	500	500
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-4 734 033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 282 439</b>	<b>-3 451 594</b>
Neuhradená strata minulých rokov	-4 734 033		0	1 282 439	-3 451 594
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 282 939</b>	<b>777 017</b>	<b>0</b>	<b>-1 282 939</b>	<b>777 017</b>
<b>Spolu</b>	<b>16 521 577</b>	<b>777 017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 298 594</b>

BHM Trenčín s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	6 595 107	4 429 578
Zaplatené úroky	-1 651 827	-3 556 357
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov		
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	4 943 280	873 221
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>4 943 280</b>	<b>873 221</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-710 952	-423 421
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1	
Poskytnutie / splatenie pôžičky	-2 220 350	-2 225 600
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 931 301</b>	<b>-2 649 021</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania		
Prijmy z úverov		
Peňažné vklady od spoločníka prijaté do vlastného imania		
Splátky prijatých úverov	-1 128 233	-300 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 128 233</b>	<b>-300 000</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	883 746	-2 075 800
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 522 645	3 598 445
<b>SPOLU</b>	<b>2 406 391</b>	<b>1 522 645</b>

**BHM Trenčín s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

5	1	8	4	2	1	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	0	8	0	8	9	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z prevádzky**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>2 070 474</b>	<b>777 017</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	2 123 993	2 126 260
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	-156 076	420 982
Odpis pohľadávok	12 772	0
Úroky účtované do nákladov netto	2 182 683	2 200 224
Zmena stavu rezerv	-3 466	-25 299
Zisk (-) / Strata (+) z predaja stálych aktív	101 906	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>6 332 286</u>	<u>5 499 184</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok	-65 629	-348 581
Zmena stavu prechodných účtov	431 771	-354 798
Zmena stavu záväzkov	<u>-103 321</u>	<u>-366 227</u>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>6 595 107</u></b>	<b><u>4 429 578</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi 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.

**N. INFORMÁCIA O CHARAKTERE A ÚČELE TRANSAKCIÍ, KTORÉ SA NEUVÁDZAJÚ V SÚVAHE, PRIČOM SA UVÁDZA FINANČNÝ VPLYV TÝCHTO TRANSAKCIÍ NA ÚČTOVNÚ JEDNOTKU, AK SÚ RIZIKÁ ALEBO PRÍNOSY VYPLÝVAJÚCE Z TÝCHTO TRANSAKCIÍ VÝZNAMNÉ A AK UVEDENIE TÝCHTO RIZÍK ALEBO PRÍNOSOV JE POTREBNÉ NA ÚČELY POSÚDENIA FINANČNEJ SITUÁCIE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť v roku 2023 neevviduje transakcie, ktoré sa neuvádzajú v Súvahe a mali by významný vplyv na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky. (v roku 2022: žiadne).

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

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