

## Čl. I Všeobecné informácie

### 1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno: OMIDA, spol. s r.o. Košice  
Sídlo: Požiarnická 6  
040 01 Košice  
IČO: 31 715 362  
DIČ: 2020483839

Spoločnosť OMIDA s.r.o. Košice bola založená 6. októbra 1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 12. októbra 1995 do oddielu Sro, vložka č. 6846/V.

### 2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- obchodná činnosť – potraviny, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky, ovocie a zelenina, drogistický tovar, porcelán, domáce potreby, hračky, chladené potravinárske výrobky,
- prenájom nehnuteľností,
- obchodná činnosť s mäsom a výrobkami z mäsa.

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

Účtovnú závierku a rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie dňa 14.8.2023. Zároveň schválilo Ing. Štefan Fabian, PhD ako audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2023.

### 4) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti OMIDA s.r.o. Košice k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky neboli schválené všetky dotácie, o ktoré spoločnosť požiadala na základe Zákona č. 155/2020 Z.z. v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva SR, čo ovplyvnilo zúčtovanie výnosov a tým aj výsledok hospodárenia.

### 5) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

### 6) Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

### 7) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	160	165
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	165
počet vedúcich zamestnancov	5	5

## Čl. II

### Informácie o prijatých postupoch

#### 1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

#### 2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

#### 3) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

**b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

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

**c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacími cenami. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou.

Spoločnosť vo vykazovanom období neobstarala a ani nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa oceňujú podľa odborného odhadu ich užitočnej hodnoty.

Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (cenový rozdiel). Evidujú sa tu súvisiace obstarávacie náklady, ktoré nie je možné jednoznačne priradiť k tovaru a finančný bonus z obratu.

Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby oceňujú v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou (tvorbou opravnej položky)

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

**f) Krátkodobý finančný majetok**

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

**g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**h) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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.

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.

#### i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

#### j) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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

#### k) Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzkov usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vznikajú pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2022 je 21 %.

#### l) 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

#### m) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

##### Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je maximálne 4 roky. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu ostatného dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávací cena je od 332 – do 2 400 €.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 332 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov .

#### Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania .

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1001 € do 1 700 € a predpokladaná doba použitia je dlhšia ako rok sa účtuje na samostatný analytický účet majetku a odpisuje sa po dobu 36 mesiacov lineárne. Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku, a to:, majetok v cene od 100 – 1000 € je vedený v operatívnej evidencii. Drobný hmotný majetok v cene do 100 € je účtovaný priamo do nákladov. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, nakupované služby)
- nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Výpočtová a kancelárska technika	4	Lineárna	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6	Lineárna	16,67
Drobné stavby	12	Lineárna	8,34
Budovy z ľahkých materiálov	20	Lineárna	5
Inventár	3	Lineárna	33,30

#### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

#### n) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

V roku 2022 a v roku 2023 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu.

#### o) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

**Čl. III**  
**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

**1. AKTÍVA**

**a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		52 454				4 113		56 567
Prírastky		9 688				5 988		15 676
Úbytky		0				10 101		10 101
<b>Stav na konci ÚO</b>		62 142				0		62 142
Oprávky								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		43 247						43 247
Prírastky		4 344						264
Úbytky		0						0
<b>Stav na konci ÚO</b>		47 591						43 247
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		9 207				4 113		13 320
<b>Stav na konci ÚO</b>		14 551				0		14 551

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		43 024						43 024
Prírastky		9 430						9 430
Úbytky		0						0
<b>Stav na konci ÚO</b>		52454						52454
Oprávky								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		42 983						42 983
Prírastky		264						264
Úbytky		0						0
<b>Stav na konci ÚO</b>		43 247						43 247
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>		41						41
<b>Stav na konci ÚO</b>		9 207						9 207

## b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatnéhnut el'né veci a súbory hnutel' ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Posky- t-nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	851 008	3 766 696	1 127 339				989 533		6 734 576
Prírastky		384 001	534 196				446 107		1 364 304
Úbytky	186 700	580 763	1 530				1 324 497		2 093 490
Stav na konci ÚO	664 308	3 569 934	1 660 005				111 143		6 005 390
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		1 721 155	1 011 034						2 732 189
Prírastky		524 617	95 519						620 136
Úbytky		580 763	1 530						582 293
Stav na konci ÚO		1 665 009	1 105 022						2 770 031
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	851 008	2 045 541	116 305				989 533		4 002 387
Stav na konci ÚO	664 308	1 904 925	554 983				111 143		3 235 359
Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatnéhnut el'né veci a súbory hnutel' ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Posky- t-nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.ÚO	851 008	3 756 014	1 085 800				425 707		6 118 529
Prírastky		10 681	64 780				743 008		818 469
Úbytky			23 241				179 182		202 423
Stav na konci ÚO	851 008	3 766 696	1 127 339				989 533		6 734 576
Oprávky									
Stav na zač.ÚO		1 562 621	987 854						2 550 475
Prírastky		158 533	44 798						203 331
Úbytky			21 618						21 618
Stav na konci ÚO		1 721 155	1 011 034						2 732 189
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	851 008	2 193 393	97 946				425 707		3 568 054
Stav na konci ÚO	851 008	2 045 541	116 305				989 533		4 002 387

**c) Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad škôd spôsobených krádežou, pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, pre prípad poškodenia alebo zničenia skla, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky v dôsledku požiaru. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a poistné pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže a poistné za povinné zmluvné poistenie.

**d) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – obmedzené práva**

Na zabezpečenie dlhodobých úverov a kontokorentného úveru poskytnutého VUB bankou bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na nehnuteľnosti evidované na

- LV č. 2970 – pozemky a stavby v katastrálnom území Košice Grunt

-LV č. 10924 - - pozemky a stavby v katastrálnom území Skladná

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 276 103

Pri zabezpečení svojej činnosti, spoločnosť používa majetok získaný dlhodobým prenájmom.

Dlhodobo prenájatý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobo prenájatý majetok	337 491

**e) Informácie o zásobách – poistenie, opravné položky, obmedzené práva**

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou a poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou. Ročné poistné majetku vrátane zásob predstavuje sumu 11 394 € .

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

**f) Informácie o pohľadávkach – veková štruktúra, opravné položky k pohľadávkam**

Veková štruktúra pohľadávok:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	418 580	69 211	487 791
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	209 837	0	209 837
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>628 417</b>	<b>69 211</b>	<b>697 628</b>

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje bonitu pohľadávok. Pre účely reálneho vykazovania ich hodnoty zohľadňuje riziká, ktoré súvisia s insolventnosťou dlžníkov, prípadne inými faktormi, ktoré môžu negatívne ovplyvniť inkaso existujúcich pohľadávok.

#### g) Informácie o finančných účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	216 363	142 238
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	137 623	132 221
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>353 986</b>	<b>274 458</b>

#### h) Informácie o časovom rozlíšení nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	8 761	12 884
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 021	15 857
<b>Spolu</b>	<b>11 782</b>	<b>28 744</b>

**2. PASÍVA****a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 8 325 €, predstavuje výšku peňažného vkladu spoločníka a je splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 navýšené základné imanie nezapísané do OR.  
Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v Čl. IX

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	- 97 443
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Do zákonného rezervného fondu	2 000
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty	97 443
Prevod na účet nerozdelenej straty minulých rokov	
Iné - oprava minulých období	
<b>Spolu</b>	<b>99 443</b>

**c) Tvorba rezerv**

Spoločnosť tvorila rezervy na základe zásady opatrnosti, na riziká a straty v členení a výške – vid'. tabuľky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>21 828</b>	<b>12 876</b>	<b>1 919</b>	<b>3 534</b>	<b>29 251</b>
Rezerva na odchodné	21 828	12 876	1 919	3 534	29 251
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>93 904</b>	<b>117 967</b>	<b>93 904</b>		<b>117 967</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	65 361	86 976	65 361		86 976
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 300	3 300	3 300		3 300
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné	23 594	24 584	23 594		24 584
Ostatné rezervy					
Nezafakturované dodávky	1 649	3 107	1 649		3 107

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>19 989</b>	<b>4 496</b>	<b>2 257</b>		<b>21 828</b>
Rezerva na odchodné	19 989	4 496	2 257		21 828
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>102 564</b>	<b>93 904</b>	<b>102 564</b>		<b>93 904</b>
Rezerva na nevýčerpané dovolenky	66 550	65 361	66 550		65 361
Rezerva na prémie a odmeny					
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	3 300	3 300	3 300		3 300
Rezerva na zverejnenie závierky					
Rezerva na normy úbytku a stratné	31 120	23 594	31 120		23 594
Ostatné rezervy					
Nevyfakturované dodávky	1 594	1 649	1 594		1 649

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2024.

#### d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>427 732</b>	<b>181 952</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	370 000	70 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	57 732	111 952
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 552 780</b>	<b>2 810 835</b>
Záväzky v lehote splatnosti	2 476 983	2 078 836
Záväzky po lehote splatnosti	75 797	731 999

## f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>365 712</b>	<b>482 943</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	365 712	482 943
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>93 926</b>	<b>7 076</b>
odpočítateľné	93 926	7 076
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	19 725	1 486
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	76 800	101 418
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	- 42 857	17 098
Zaúčtovaná ako náklad	- 42 857	17 098
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné - 428		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

## g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>12 020</b>	<b>13 037</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 346	16 035
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>13 346</b>	<b>16 035</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>24 709</b>	<b>17 053</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>657</b>	<b>12 020</b>

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Všetky prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na stravovanie zamestnancov.

#### h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosti vo vykazovanom období bol poskytnutý od VUB Banka Slovensko dlhodobý úver, ktorý je ručený záložným právom.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
VUB banka	€	Var*	2026	1 274 616	1 274 616	1 514 616
VUB banka	€	Var*	2028	250 000	250 000	325 000
VUB banka	€	Var*	2030	167 927	167 927	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
VUB banka	€	Var**	2023	240 000	240 000	240 000
VUB banka	€	Var**	2023	75 000	75 000	75 000
VUB banka	€	Var**	2023	28 382	28 382	

#### i) informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	10 523	
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
<b>Spolu</b>	<b>10 523</b>	<b>0</b>

### Čl. IV

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

##### a) Spoločnosť nakupuje a predáva a tovar v rámci Slovenskej republiky

Oblasť obdytu	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	28 131 553	24 223 660	418 023	312 438	28 549 576	24 536 098
<b>Spolu</b>	<b>28 131 553</b>	<b>23 479 952</b>	<b>418 023</b>	<b>253 232</b>	<b>28 549 576</b>	<b>24 536 098</b>

##### b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	418 023	312 438
Tržby za tovar	28 131 553	24 223 660
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja majetku a materiálu	1 107 364	104 167
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 175	28 695
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>28 549 576</b>	<b>24 536 098</b>

##### d) Prehľad o štruktúre vykázaných položiek nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 092 178</b>	<b>758 688</b>
<b>z toho významné položky:</b>		
Opravy a udržiavanie	50 558	58 782
Náklady na reprezentáciu	9 068	6 186
Telekomunikačné poplatky, poštovné	15 974	13 217
Náklady na inzerciu, reklamu a propagáciu	42 445	5 517
Nájomné	589 717	448 012
Strážna služba	5 347	5 033

Poradenské služby	110 120	23 031
Služby študentského servisu	37 618	10 355
Právne služby	1 300	4 894
Prevoz fin. hotovosti	15 947	14 205
Služby výpočtovej techniky	22 493	19 032
Odvoz odpadu	34 495	18 052
Manipulačný popl. stravné lístky	38 212	73 382
Stočné	13 974	7 403
Ostatné služby	104 910	55 949
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>50 557</b>	<b>29 745</b>
<b>z toho významné položky:</b>		
Udržiavanie pracovného oblečenia zamestnancami	17 520	8 945
Pokuty a penále	353	0
Poistenie majetku	11 394	9 911
Dary	0	0
Škody na majetku	16 135	16 474
Ostatné prevádzkové náklady	5 155	3 806
<b>Ostatné náklady na finančnú činnosť</b>	<b>116 081</b>	<b>112 248</b>
<b>z toho významné položky:</b>		
Bankové poplatky	113 055	101 167
<b>Nákladové úroky</b>	<b>106 585</b>	<b>47 276</b>

## e) Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>3 300</b>	<b>3 300</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy	3 300	3 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		

## f) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	83 828	x	x	-80 345	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	17 604	21,00 %	x	-16 872	21,00 %
Daňovo neuznané náklady - pripočítateľné položky	304 401	63 924	76,26 %	139 326	29 258	34,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani - odpočítateľné položky	-33 381	-7 010	-8,36 %	-76 942	-16 157	-19,27 %
Umorenie daňovej straty	-4 490	-943	-1,12 %	0	0	0,00 %
Spolu	350 357	73 575	21,00 %	-17 961	-3 772	21,00 %
Splatná daň z príjmov	350 357	73 575	21,00 %	-17 961	0	21,00 %
Zrážková daň		0	0,00 %		0	0,00 %
daňová licenca		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-42 857	-51,13 %	x	17 098	20,40 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>30 718</b>	<b>-30,13 %</b>	<b>x</b>	<b>17 098</b>	<b>41,40 %</b>

## Čl. V

## Informácie o iných aktívach a iných pasívach

## a) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť neeviduje žiadne skutočnosti, ktorých znalosť je dôležitá pre posúdenie majetkoprávnej situácie spoločnosti a jej ekonomických zdrojov.

**b) podmienené záväzky** - Spoločnosť eviduje podmienený záväzok vo forme bankovej záruky v hodnote 200 000 € vystavenej spoločnosťou VUB a.s. na zabezpečenie záväzku vyplývajúceho z Kúpnej zmluvy o dodaní tovaru. Odmena za poskytnutie záruky je v hodnote 1 335 €.

## Čl. VI

## Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023.

## Čl. VII Informácie o spriaznených osobách

### 1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	obchod	obdobie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DEKORT	01	54 115	41 427
DALTON	01	5 237 323	4 319 282
MADO, s.r.o. Košice	01	210 117	121 099
Klas veľkoobchod s.r.o.	01	9 582 386	6 768 557
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	01	123 455	93 307
Podhradová s.r.o.	01	5 004	5 004
DALTON	02	235 114	173 184
DEKORT	02	54 755	63 826
DUMAD s.r.o.	02		66 000
Klas veľkoobchod s.r.o.	02	226	731
DALTON	03	143 831	14 924
DEKORT	03	3 052	2 638
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	03		
Klas maloobchod s.r.o.	03		
DUMAD s.r.o.	03		139 929
Judr. Mgr. Marián Gažovský	08	300 000	
MADO s.r.o.	08	1 786	468
Bukovecká s.r.o	08	2 534	
Dalton	08	2 100	2 100
DEKORT	08	5 500	4 194
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	08	780	252

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

b) Konečný stav pohľadávok a záväzkov z transakcií so spriaznenými osobami:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	102 272	65 627
Iné pohľadávky	178 852	15 852
Záväzky z obchodného styku	1 332 017	1 575 482
Iné krátkodobé záväzky	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	370 000	70 000

## 2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Hrubý príjem člena riadiaceho orgánu spoločnosti za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období bol vo výške 0 EUR.

### Čl. VIII Ostatné informácie

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je relevantné
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je relevantné
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je relevantné

### Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roku 2023 nezmenilo.

Účtovnú stratu za rok 2022 vo výške – 97 443 € sa valné zhromaždenie rozhodlo vyrovnáť ziskom minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie.

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.

#### 1) Informácie o zmenách vlastného imania

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	8 325				8 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	293 876		99 443		194 433
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-97 443	53 110		97 443	53 110

<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>206 417</b>	<b>53 110</b>	<b>99 443</b>	<b>97 443</b>	<b>257 528</b>
-----------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------

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
<b>Základné imanie</b>	8 325				8 325
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 770			41 106	293 876
Neuhradená strata minulých rokov	-11 691			11 691	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 797	-97 443		-52 797	-97 443
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>303 861</b>	<b>-97 443</b>		<b>0</b>	<b>206 417</b>

**Čl. X**  
**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>		
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>80 828</b>	<b>-80 345</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)</b>	<b>437 647</b>	<b>286 094</b>
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	208 081	203 307
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 7 423	1 839
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		2 246
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	4124	-4 665
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	106 585	49 056
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 101	842
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	131 380	311
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	11 316	33 158
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)</b>	<b>-997 591</b>	<b>491 278</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-396 942	92 768
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-332 010	458 872
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-268 639	-60 362

A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
<b>Označenie položky</b>	<b>Obsah položky</b>		<b>Bežné účtovné obdobie</b>
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)</b>	<b>-467 800</b>	<b>697 027</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		842
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-106 585	-49 056
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)</b>	<b>-574 385</b>	<b>648 813</b>
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-14 049	-31 266
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-18 000	
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)</b>	<b>-606 435</b>	<b>617 547</b>
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ</b>		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 5 988	9 843
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-446 107	-743 008
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 120 000	104 167
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-163 251	
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B.10	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
<b>Označenie položky</b>	<b>Obsah položky</b>		<b>Bežné účtovné obdobie</b>
B.12	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)</b>	<b>504 654</b>	<b>-648 684</b>
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>		
<b>C.1</b>	<b>Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>		
C.1.1	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Prijmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C.2</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)</b>	<b>181 309</b>	<b>120 000</b>
C.2.1	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	205 800	400 000
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-324 491	-240 000

C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	300 000	
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-40 000
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
<b>Označenie položky</b>	<b>Obsah položky</b>		<b>Bežné účtovné obdobie</b>
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na výplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>	<b>181 309</b>	<b>120 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>79 528</b>	<b>88 863</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	274 458	185 326
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)</b>	353 986	274 458
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>353 986</b>	<b>274 458</b>