

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia 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**

### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1) Základné informácie o účtovnej jednotke

**Obchodné meno účtovnej jednotky:** TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice  
**Sídlo:** Priemyselná 3, 042 99 Košice  
**Právna forma:** Spoločnosť s ručením obmedzeným  
**Dátum vzniku:** 29.11.1993 – zápis do Obchodného registra  
**Opis hospodárskej činnosti:** murárske, búracie, obkladačské práce, realizácia žiaruvzdorných výmuroviek, vykonávanie tepelných izolácií, údržbárske a rekonštrukčné práce v rámci dodávok a poddodávok, projektová činnosť, zámočnicke práce, ubytovacie služby v rozsahu voľných živností, výstavba, oprava a rekonštrukcia komínov, vykonávanie hlukových izolácií proti vlhkosti a vibráciám, montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových, tlakových, zdvíhacích

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoÚ)

	Mikro účtovná jednotka (§ 2 ods. 6 ZoÚ)	Malá účtovná jednotka (§ 2 ods. 7 ZoÚ)	Veľká účtovná jednotka (§ 2 ods. 8 ZoÚ)
Suma majetku	< 350 000	350 000 > 4 000 000	>4 000 000
Čistý obrat	< 700 000	700 000 > 8 000 000	>8 000 000
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	< 10	10 > 50	>50

Účtovné jednotky sa zatriedia do veľkostnej skupiny na základe splnenia podmienok podľa § 2 ods. 6 až 8 ZoÚ k prvému dňu účtovného obdobia, pričom sa posudzuje splnenie podmienok za **dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia**.

	Účtovné obdobie 2023	Účtovné obdobie 2022	
Suma majetku	22 844 846	21 034 520	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Čistý obrat	16 613 098	22 576 425	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	131	§ 2 ods. 8 ZoÚ

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**.

#### 2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

### 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

- Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 8.9.2023.

### 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka k 31. decembru 2023 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka. Účtovným obdobím je kalendárny rok od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### 5) Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou týchto dcérskych spoločností

Názov spoločnosti: TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.  
Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava  
Vznik spoločnosti: 13.9.2001

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Ventus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: TERMOSTAV–MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji  
Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9,. 41 219 SOSNOWIEC  
Vznik spoločnosti: 13.6.2017

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: RMS Košice s.r.o.  
Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel  
Vznik spoločnosti: 1.4.1992 **Dcérskou spoločnosťou je od 6.11.2021.**

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

Povinnosti materskej účtovnej jednotky (MÚJ) ohľadne zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky (KÚZ) za skupinu ako celok definuje zákon č. 431/202 Z.z. o účtovníctve v ustanoveniach §22. Veľkostné podmienky, ktoré musia byť splnené pre uplatnenie oslobodenia MÚJ od povinnosti zostaviť KÚZ, ustanovuje §22 ods.10 zákona o účtovníctve v písm. a) a písm. b). Materská spoločnosť má možnosť rozhodnúť sa, či bude posudzovať podmienky oslobodenia podľa ods. 10 písm. a) alebo ods. 10 písm. b).

Podľa §22 ods. 11 zákona o účtovníctve MÚJ prestane uplatňovať oslobodenie od povinnosti zostaviť KÚZ od nasledujúceho účtovného obdobia, ak splní podmienky podľa odseku 10 dve po sebe idúce účtovné obdobia.

Materská spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r.o., Košice posudzovala **podmienky oslobodenia** podľa ods. 10 písm. a) – MÚJ nemá povinnosť zostaviť KÚZ, ak ku dňu ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka na základe individuálnej účtovnej závierky MÚJ a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok:

- celková suma majetku MÚJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 24 000 000 eur,
- čistý obrat UJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 48 000 000 eur,
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov MÚJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov.

TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r.o., Košice	2021	2022
Suma majetku	9 439 053	21 034 520
Čistý obrat	14 564 363	22 576 425
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	145	131

RMS Košice s.r.o.	2021	2022
Suma majetku	18 372 848	18 593 651
Čistý obrat	30 580 898	35 393 358
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	346	330

TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.	2021 Kurz 31.12.2021 / 24,858 CZK=1 EUR	2022 Kurz 31.12.2022 / 24,116 CZK=1 EUR
Suma majetku	919 250 (22 850 709 CZK)	1 111 703 (26 809 818 CZK)
Čistý obrat	1 503 732 (37 379 764 CZK)	1 904 257 (45 923 059 CZK)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7

TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji	2021 Kurz 31.12.2021 / 4,5969 PLN=1 EUR	2022 Kurz 31.12.2022 / 4,6808 PLN=1 EUR
Suma majetku	708 (3 256 PLN)	498 (2 331 PLN)
Čistý obrat	0	546 (2 555 PLN)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

#### TESTOVANIE OSLOBODENIA:

Materská účtovná jednotka + dcérske účtovné jednotky	2021	2022
Suma majetku	28 731 859	40 740 372
Čistý obrat	46 648 993	59 874 586
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	498	468

V roku 2021 aj v roku 2022 boli splnené minimálne dve podmienky podľa §22 ods. 10 písm. a) zákona o účtovníctve. **Za rok 2023 má spoločnosť povinnosť zostaviť KÚZ.**

**6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	131
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	123
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

**2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:**

- Účtovná jednotka v roku 2023 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

**3) Informácie 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:**

- Bez náplne.

**4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:****a) spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoÚ)**

**Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

**Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

**Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** – sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

**Dlhodobý finančný majetok** – sa oceňuje obstarávacou cenou.

**Zásoby obstarané kúpou** – sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob rovnakého druhu účtuje spôsobom, keď sa cena prvého prírastku zásob použije na ocenenie prvého výdaja zásob zo skladu – metóda FIFO. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**Zákazková výroba** - vykazuje sa metódou stupňa (%) dokončenia.

**Pohľadávky** – oceňujú sa menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

**Krátkodobý finančný majetok** – oceňuje sa menovitou hodnotou.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

**Závazky** – oceňujú sa menovitou hodnotou. Závazky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

**Rezervy** – oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Nesplatený záväzok sa vykazuje podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazuje ako krátkodobý a záväzok so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazuje ako dlhodobý.

**Daň z príjmov splatná** – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia pred zdanením sa upraví prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek a umorenia straty na základ dane z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

**Daň z príjmov odložená** – účtuje sa:

- ✓ pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- ✓ pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosti odpočítať si daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- ✓ pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Výška odloženej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin dočasného rozdielu a budúcej sadzby dane, t.j. **odložená daň = prechodný rozdiel x sadzba dane**

**Cudzia mena** – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v priebehu roka prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú nákladovo na účet 563 a výsledkovo na účet 663.

K 31.decembru sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a kurzové rozdiely sa účtujú nasledovne:

- ✓ kurzové rozdiely z účtov dlhodobého finančného majetku preceneného metódou vlastného sú súčasťou precenenia a účtujú sa na ťarchu (v prospech) účtu skupiny 06 – dlhodobý finančný majetok so súvzťažným zápisom na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku,
- ✓ kurzové rozdiely z účtov záväzkov, pohľadávok, finančných účtov (banka, pokladňa) sa účtujú na výsledkové účty 563 – Kurzové straty, 663 – Kurzové zisky.

Podľa §24 ods. 3 postupov účtovania **kurz použitý pri vzniku účtovného prípadu** sa použije aj na ostatné účtovné prípady súvisiace s týmto účtovným prípadom, ide o tieto účtovné prípady:

- ✚ 314 – Poskytnuté preddavky
- ✚ 324 – Prijaté preddavky
- ✚ 475 – Dlhodobé prijaté preddavky
- ✚ 335 – Pohľadávky voči zamestnancom
- ✚ 381 – Náklady budúcich období
- ✚ 384 – Výnosy budúcich období
- ✚ 326 – Nevyfakturované dodávky

Prepočet zostatkov na týchto účtoch sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nevykonáva. V účtovnej závierke sa vykážu v prvotnom ocenení.

### **b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:**

- 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. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

- Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nezaplatenia vo výške:
  - 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní
  - 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 720 dní
  - 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní

**c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:**

- Záväzky spoločnosť ocenila menovitou hodnotou. Rezerva predstavuje záväzok, ktorý vznikol v minulých účtovných obdobiach a je veľká pravdepodobnosť, že v budúcnosti ovplyvní ekonomické úžitky spoločnosti. Rezervy sa tvoria na presne známy účel, výška sa ocení odhadom alebo presnou sumou (ak je vopred známa).
- Spoločnosť tvorila rezervy na dovolenky, životné jubileá, odchod do dôchodku, nevyfakturované dodávky, audit.

**d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:**

- Bez náplne.

**e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:**

- Bez náplne.

**f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Účtovné odpisy – dlhodobý nehmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	25,00%	Rovnomerná

Nehmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 2 400,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 518 601 – Softvér operatívna evidencia

Účtovné odpisy – dlhodobý hmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby, drobné stavby	20, 30 rokov	5,00 %, 3,33 %	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia nad 1 700,- EUR	4, 6 a 12 rokov	25 %, 16,67% a 8,33 %	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	25 %, 16,67 %	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	Rovnomerná
Umelecké diela a zbierky			Neodpisujú sa
Pozemky			Neodpisujú sa

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 501 903 – Spotrebovaný materiál evidovaný

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

**g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:**

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného 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.

V roku 2015 spoločnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 13.7.2015 vznikol nárok na nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula vo výške 177 531,73 EUR, čo predstavuje 60% z celkových oprávnených výdavkov.

Priznaná dotácia bola zúčtovaná ako nárok na účte 346 / 384. Dotácia bola poskytnutá vo výške 174 920,20 EUR. Nepriznaná dotácia vo výške 2 611,53 EUR bola zúčtovaná 384 / 346. Alikvotný podiel odpisu zrekonštruovaného rekreačného zariadenia bol zúčtovaný na účtoch 384 / 648.

Zostatková hodnota poskytnutej dotácie na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula k 31.12.2023 je 127 745,31 EUR.

**5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:**

- Spoločnosť neeviduje opravy významných chýb minulých účtovných období.

## **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o**

**a) dlhodobom majetku, a to:**

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

**Informácia o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		42 774				37 865		80 639
Prírastky		37 865						37 865
Úbytky						37 865		37 865
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		80 639				0		80 639
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		42 774						42 774
Prírastky		9 466						9 466
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		52 240						52 240
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0				37 865		37 865
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		28 399				0		28 399

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		50 326						50 326
Prírastky						37 865		37 865
Úbytky		7 552						7 552
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		42 774				37 865		80 639
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		50 326						50 326
Prírastky								
Úbytky		7 552						7 552
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		42 774						42 774
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0				37 865		37 865

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 377 578			2 380	2 890	77 654	5 583 771
Prírastky			228 042				2 500	23 531	254 073
Úbytky			48 195					95 352	143 547
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 557 425			2 380	5 390	5 833	5 694 297
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 420 933	1 562 361						2 983 294
Prírastky		62 538	175 810						238 348
Úbytky			48 195						48 195
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 483 471	1 689 976						3 173 447
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	822 387	815 217			2 380	2 890	77 654	2 600 477
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	759 849	867 449			2 380	5 390	5 833	2 520 850

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	884 613	2 243 320	2 307 006			2 380	157 063		5 594 382
Prírastky			184 389					77 654	262 043
Úbytky	4 664		113 817				154 173		272 654
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	879 949	2 243 320	2 377 578			2 380	2 890	77 654	5 583 771
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 358 394	1 518 664						2 877 058
Prírastky		62 539	157 514						220 053
Úbytky			113 817						113 817
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 420 933	1 562 361						2 983 294
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	884 613	884 926	788 342			2 380	157 063		2 717 324
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	879 949	822 387	815 217			2 380	2 890	77 654	2 600 477

**b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,**

- Bez náplne.

**c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené práva s ním nakladať,**

- Komerční banka, a.s., spoločnosť založená a existujúca podľa práva Českej republiky so sídlom na adrese Praha 1, Na Příkopě 33, čp. 969, PSČ 114 07, Česká republika, IČO: 45317054, zapísaná v OR vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 1360, konajúca prostredníctvom organizačnej zložky Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Hodžovo námestie 1A, PSČ 811 06 Bratislava, IČO: 47231564
  - ✚ Rámcová zmluva o poskytovaní finančných služieb č. 14/16/BA (ručenie nehnuteľným majetkom) zo dňa 26.5.2016 globálna úverová linka vo výške 3 500 000,- EUR, z toho:

	Druh úveru	Výška úveru	Úroková sadzba
1.	Kontokorentný	1 300 000,-EUR	
2.	Krátkodobá záruka za ponuku	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
3.	Krátkodobá záruka za vrátenie platby vykonanej vopred	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
4.	Krátkodobá záruka za správne vykonanie zmluvy	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
5.	Krátkodobá záruka za vrátenie zádržného	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
6.	Strednodobá záruka za správne vykonanie zmluvy	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
7.	Strednodobá záruka za vrátenie zádržného	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne

Celková súhrnná výška limitov Úverov uvedených v bodoch 2 až 7 nesmie presiahnuť sumu 2 500 000,- EUR.  
Celková súhrnná výška limitov Úverov uvedených v bodoch 1 až 7 nesmie presiahnuť sumu 3 500 000,- EUR.

- ✚ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť reg.č. 14/16/BA/06 zo dňa 22.5.2019
  - ✚ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť reg.č. 14/16/BA/05 zo dňa 22.5.2019
  - ✚ 2 ks vlastnej blankozmenky zo dňa 26.5.2016
  - ✚ Zmluva o zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke – bežný účet reg.č. 14/16/BA/01 zo dňa 26.5.2016
  - ✚ Zmluva o zriadení záložného práva na obchodný podiel reg.č. 09/21/BA/05 zo dňa 20.12.2021
  - ✚ Ručiteľské vyhlásenie zo dňa 10.11.2023
  - ✚ Ručiteľské vyhlásenie zo dňa 31.03.2022
- Československá obchodná banka, a.s., Žitkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36854140
    - ✚ Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0201/18/07759 zo dňa 20.2.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Komerční banka, a.s.	3 500 000
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Československá obchodná banka, a.s.	948 000

**d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,**

- Bez náplne.

**e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na**

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období, bez náplne
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, bez náplne
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, bez náplne

**f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,****Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
TERMOSTAV-MRÁZ CZ, s.r.o.	67%	67%	20 679 000,- CZK	1 736 000,- CZK	
			836 394,- EUR	70 215,- EUR	560 384,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. Z o.o.w organizacj	67%	67%	65 458,- PLN	63 127,- PLN	
			15 084,- EUR	14 547,- EUR	10 106,- EUR
RMS Košice s.r.o.	100%	100%			
			9 863 907,- EUR	347 234,- EUR	9 863 907,- EUR
<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>DFM spolu</b>	x	x	x	x	10 434 397,- EUR

Výsledky uvedené v tabuľke sú so stavom k 31.12.2023.

**Informácie o dcérskych spoločnostiach:**

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.**  
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava  
 Identifikačné číslo: 258 90 735

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: prevádzanie stavieb, ich zmien a odstraňovanie, špecializovaný maloobchod a sprostredkovanie obchodu a služieb

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Leo Mosler  
 - Ing. Petr Věntus

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Věntus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji**  
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC  
 Identifikačné číslo: 367 563 902

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: ostatné špecializované stavby, sprostredkovanie predaja rôzneho tovaru, ostatné špecializované práce, výroba kovových konštrukcií a ich častí

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Marek Andrzej Mateusiak  
 - Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: **RMS Košice s.r.o.**  
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel  
 Identifikačné číslo: 31 650 015

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: výroba žiaruvzdorných hmôt, výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátoch

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

**g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok,****Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté pred-davky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 043 260								10 043 260
Prírastky	393 870								393 870
Úbytky	2 733								2 733
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	10 434 397								10 434 397
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 043 260								10 043 260
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	10 434 397								10 434 397

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739
Prírastky	8 302 762								8 302 762
Úbytky	14 241								14 241
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 043 260								10 043 260
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 754 739								1 754 739
Stav na konci účtovného obdobia	10 043 260								10 043 260

**h) ocenení dlhodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných v vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.**

**Ocenenie dlhodobého finančního majetku ku dnu zostavenia účtovnej zvierky**

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku VI	
		BO	PO
Majetkový podiel TM CZ, PL a RMS	Metóda vlastného imania	9 056 718	8 665 581

**i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,**

- Bez náplne.

**j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančního majetku,**

- Bez náplne.

**k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,**

- Bez náplne.

**l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,**

- Bez náplne.

**m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,**

Zásoby	Bežné účtovné obdobia				
	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					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>				

**n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.**

- Bez náplne.

**o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú**

1. všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,

1c. metóda použitá na zistenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,

- ❖ **Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období:** Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky.
- ❖ **Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby:** Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.
- ❖ Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Údaje o zákazkovej výroby - (rozpočítaný výsledok hospodárenia –zisk)

**Atómová elektráreň Mochovce:**

Skutočné náklady za zákazku k 31.12.2023 1 181 862

Kalkulované náklady 697 424

Skutočná fakturácia k 31.12.2023 748 523

Kalkulovaná fakturácia 748 523

Prepočet fakturácie 748 523

Dopočítaný rozdiel fakturácie 0

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	145 718	274 796	748 523
Náklady na zákazkovú výrobu	225 943	528 340	1 181 862
Hrubý zisk(+) / hrubá strata (-)	-80 225	-253 544	-433 339

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykazané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	145 718	748 523
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-145 718	0
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

**p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania.**

#### **Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	28 563	41 269		1 394	68 438
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>28 563</b>	<b>41 269</b>		<b>1 394</b>	<b>68 438</b>

#### **Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:**

Opravné položky tvorí spoločnosť z dôvodu trvania rizika nezaplatenia faktúr voči dlžníkom v omeškaní. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútropodnikovej smernice vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100% k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky vo výške 100% spoločnosť tvorí k pohľadávkam prihláseným do konkurzu. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

**g) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,****Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	21 253		21 253
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	30 011		30 011
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>51 264</b>		<b>51 264</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 383 348	176 647	8 559 995
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	482 816		482 816
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	60 242		60 242
Iné pohľadávky	5 178		5 178
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 931 584</b>	<b>176 647</b>	<b>9 108 231</b>

**r) hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,**

- Bez náplne.

**s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,**

**Odložená daňová pohľadávka** – vzťahuje sa na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky. Možno ju charakterizovať ako budúci nárok na zníženie dane z príjmov vypočítanej z dosiahnutého výsledku hospodárenia a po zohľadnení trvalých rozdielov.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21%	Účtovanie
Pohľadávky – účet 311	9 086 284	9 086 284			
Opravné položky k pohľadávkam	-68 437	-68 437			
Rozdiel – pohľadávky - OP	9 017 847	9 017 847	0	0	
Zásoby	362 044	362 044			
Opravné položky k zásobám					
Rozdiel – zásoby - OP	362 044	362 044	0	0	
Rezerva na stratu zo zákazkovej			0	0	
Ostatné daňovo neuznané rezervy	48 032		48 032	10 087	
Závazky	283 162		283 162	59 464	
Možnosť umorovať stratu					
Zmarená investícia	154 173	55 674	98 499	20 685	
<b>Daňová pohľadávka</b>			<b>429 693</b>	<b>90 236</b>	<b>481/592</b>

**t) zložkách krátkodobého finančného majetku,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 081	6 561
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	260 531	2 368 423
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	53 608	53 608
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>321 220</b>	<b>2 428 592</b>

**u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,**

- Bez náplne.

**v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,**

- Bez náplne.

**w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,**

- Bez náplne.

**x) vlastných akciách,**

- Bez náplne.

**y) významných položkách účtov časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 418	43 202
Náklady na zahraničné SC		
Poistenie vozidiel, majetku, stavby	3 251	4 161
Náklady na výpočtovú techniku	5 154	3 763
Reklama	7 469	7 438
Ostatné	2 544	27 840
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

**2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o****a) vlastnom imaní, a to:**

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

**Údaje o vlastnom imaní**

Text	V EUR	
	2023	2022
Základné imanie celkom	7 968	7 968
Hodnota podielov spoločníkov:		
Ing. Štefan Mráz	4 056	4 056
Michal Varchol	1 262	1 262
Igor Ščambora	1 295	1 295
Ing. Štefan Mráz, ml. (od 15.12.2021)	1 355	1 355
Hodnota upísaného vlastného imania	7 968	7 968
<b>Hodnota splateného základného imania</b>	<b>7 968</b>	<b>7 968</b>

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Bez náplne.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk za rok 2022</b>	1 028 145
<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 minulých rokov	628 145
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	400 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 028 145</b>

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania,

- Bez náplne.

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

- Bez náplne.

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- Bez náplne.

**b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv.**

Tabuľka č. 1

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>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	323 831	164 588	6 830	289 306	192 283
na dovolenku a povinné odvody	249 514	144 251		249 514	144 251
na účtovný audit	5 000	7 000	5 000		7 000
daňové poradenstvo	0				0
na odchodné a odstupné	64 702	11 131		37 007	38 826
na pracovné a životné jubileá	2 785	2 206		2 785	2 206
na nevyfakturované dodávky	1 830	0	1 830	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	249 864	310 674	30 182	206 975	323 831
na dovolenku a povinné odvody	189 669	249 514		189 669	249 514
na účtovný audit	5 600	5 000	5 600		5 000
daňové poradenstvo	4 382		4 382		0
na odchodné a odstupné	25 822	51 995		13 115	64 702
na pracovné a životné jubileá	4 191	2 785		4 191	2 785
na nevyfakturované dodávky	20 200	1 830	20 200		1 830

**c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>630 435</b>	<b>484 214</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	630 435	484 214
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 189 709</b>	<b>5 795 185</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 164 947	5 784 679
Záväzky po lehote splatnosti	24 762	10 506

**d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,**

- Bez náplne.

**e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,**

- Bez náplne.

**f) výpočte odloženého daňového záväzku,**

**Odložený daňový záväzok** – vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely a možno ho charakterizovať ako čiastku dane z príjmov k úhrade v budúcich obdobiach. Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku vždy.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 21 %	Účtovanie
Dlhodobý majetok	2 538 025	2 263 034	274 991	57 748	
Časové rozlíšenie pasív	127 745	139 537	11 792	2 476	
<b>Daňový záväzok</b>			<b>286 783</b>	<b>60 224</b>	<b>592/481</b>

**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>-274 991</b>	<b>-240 464</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	274 991	240 464
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>417 902</b>	<b>295 746</b>
odpočítateľné	429 694	306 080
zdaniteľné	-11 792	-10 334
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</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>90 236</b>	<b>64 277</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>25 959</b>	<b>36 902</b>
Zaúčtovaná ako náklad	25 959	36 902
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>60 224</b>	<b>52 668</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>7 557</b>	<b>8 976</b>
Zaúčtovaná ako náklad	7 557	8 976
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>154 140</b>	<b>142 829</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 069	44 519
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>39 069</b>	<b>44 519</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>55 707</b>	<b>33 208</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>137 502</b>	<b>154 140</b>

**h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,**

- Bez náplne.

**i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,**

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>						
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR		31.12.2027		498 583,-	666 583,-
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2027		225 000,-	225 000,-
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver – Komerční banka, a.s.	EUR		31.12.2024		609 741,-	0,-
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR		31.12.2024		168 000,-	168 000,-
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2024		50 000,-	50 000,-
<b>Úvery spolu</b>					<b>1 551 324,-</b>	<b>1 109 583,-</b>

**j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	127 746	133 576
Dotácia na obstaranie DHM	127 746	133 576
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

**3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza**

**a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,**

**b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti**

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

**4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza**

*a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad.*

*b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti*

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

1. Leasingová zmluva LZF/20/40972 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil C3
2. Leasingová zmluva LZF/21/40793 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil MAZDA CX5
3. Leasingová zmluva LZF/21/40794 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
4. Leasingová zmluva LZF/21/41037 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X3
5. Leasingová zmluva LZF/22/40040 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X5
6. Leasingová zmluva LZF/22/40386 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil Peugeot Rifter
7. Leasingová zmluva LZF/22/40444 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
8. Leasingová zmluva LZF/23/40538 – ČSOB Leasing, a.s. – Nákladný automobil IVECO
9. Leasingová zmluva LZF/23/40735 – ČSOB Leasing, a.s. – Nákladný automobil MAN TRX

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	66 254	108 603		86 004	95 495	
Finančný náklad	21 005	29 180		15 161	24 900	
<b>Spolu</b>	<b>87 259</b>	<b>137 783</b>		<b>101 165</b>	<b>120 395</b>	

## 5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
c) sume 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		
d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) zmene sadzby dane z príjmov		

**f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov**

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, z toho:	1 281 561,27	X	X	1 334 221,52	X	X
teoretická daň	X	269 127,87	21,00 %	X	280 186,52	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	440 941,18	92 597,65	7,23 %	114 183,89	23 978,62	1,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	170 684,34	35 843,71	2,80 %			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-456,45	-95,85	-0,01 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>	<b>1 551 818,06</b>	<b>325 881,80</b>	<b>25,43 %</b>	<b>1 447 948,96</b>	<b>304 069,29</b>	<b>22,79%</b>
Splatná daň z príjmov	X	325 881,80	25,43 %	X	333 580,72	25,00 %
Dodatčný odvod, zrážková daň	X			X	422,03	0,03 %
Odložená daň z príjmov	X	-18 401,97	-1,44 %	X	-27 926,17	-2,09 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>307 479,83</b>	<b>23,99 %</b>	<b>X</b>	<b>306 076,55</b>	<b>22,94 %</b>

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

- Bez náplne.

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovacie zar., prenájmy)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	15 799 772	22 424 083			147 529	126 594
Južná Afrika	547 149					
Česká republika	118 648	25 748				
Anglicko						
Litva						
Chorvátsko						
Maďarsko						
<b>Spolu</b>	16 465 569	22 449 831			147 529	126 594

**b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatocný stav d	Bežné účtovné obdobia e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	17 618	0	0	17 618
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	0	17 618

**c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
624 – aktivácia majetku	0	0

**d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 840 317</b>	<b>6 944 780</b>
Tržby z predaja HM (641)	13 562	13 018
Tržby z predaja materiálu (642)	10 002	14 778
Zmluvné pokuty, penále, úroky (644)	1 000	3 860
Výnosy z postúpenia pohľadávok (646)	3 807 676	6 890 692
Ostatné výnosy (648)	8 077	22 432

**e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b>4 286 221</b>	<b>4 943 348</b>
Mzdové náklady (521,522)	3 034 280	3 516 057
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	1 034 342	1 170 607
Sociálne náklady (527,528)	217 599	256 684

**f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 440</b>	<b>5 935</b>
Kurzové zisky, z toho:	3 427	276
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 213	226
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky (662)	13	5 659
Výnosy z podielu na zisku dcéry (665)		

**g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>8 343 126</b>	<b>11 548 074</b>
Opravy (511)	51 593	69 222
Cestovné (512)	258 873	164 583
Reprezentačné (513)	39 714	27 370
Poddodávky	7 252 120	10 691 946
Reklama	20 020	10 562
Náklady na ubytovanie	95 916	9 037
Školenia	14 454	10 830
Právne a poradenské služby	65 247	57 963
Náklady IMS	28 253	32 382
Nájomné	280 326	302 281

**h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 271 422</b>	<b>7 446 169</b>
Dane a poplatky (531,532,538)	92 702	89 905
Odpisy (551)	247 815	220 053
Predaný materiál (542)	8 429	12 523
Postúpenie pohľadávok (546)	3 814 280	6 890 692
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	43 675	191 322

**i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>143 165</b>	<b>87 235</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 837	1 170
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 305	17
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poistenie stavieb, osôb (568)	1 035	1 110
Úroky (562)	78 290	50 717
Bankové poplatky, provízie (568)	61 003	34 238

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

- Bez náplne.

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>7 000</b>	<b>5 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 613 098	22 286 746
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		289 679
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>16 613 098</b>	<b>22 576 425</b>

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

**a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,**

- Bez náplne.

**b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú**

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo  
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

- **Bankové záruky – stav k 31.12.2023**

Banka	Suma	Dátum vyst.	Dátum plat.	Beneficiet
ČSOB, a.s.	361 989,75 €	17.4.2015	27.2.2024	Slovenské elektrárne, a.s.

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

- Bez náplne.

3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	385 977	348 939
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		1 392

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom):

- Business Lease – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- ČSOB Leasing – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Tibor Oslanec VZV-TECH – prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Next Team, s.r.o. – prenájom multifunkčnej tlačiarne XEROX

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

**a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,**

- Bez náplne.

**b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,**

- Bez náplne.

**c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,**

- Bez náplne.

**d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,**

- Bez náplne.

**e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,**

- Bez náplne.

**f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,**

- Bez náplne.

**g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,**

- Bez náplne.

**h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,**

- Bez náplne.

**i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome,**

- V spoločnosti po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny. Neuvažuje sa o zvýšení základného imania v nasledujúcom účtovnom období a aktivity spoločnosti budú mať taký priebeh ako v predošlom období.
- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas roku 2024.

**j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.**

- Bez náplne.

## Článok VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

**a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,**

**b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,**

**c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:**

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
  - Bez náplne.
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
  - Bez náplne.
3. dcérske účtovné jednotky,

Na základe Zmluvy o kúpe 100% obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. zo dňa 3.11.2021 sa spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice stala ku dňu 6.11.2021 100% vlastníkom spoločnosti RMS Košice s.r.o.

Záväzok voči spriazneným osobám k 31.12.2023:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2023
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	0,- EUR

Pohľadávka voči spriazneným osobám k 31.12.2023:

Spriaznené osoby	Druh pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	900 962,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Ostatné služby	1 260,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR bez DPH
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 518	6 150,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 602	2 170 258,- EUR
RMS s.r.o.	Ostatné služby - 602	12 600,- EUR
RMS s.r.o.	Refakturácie licencie - 518	-1 739,- EUR

4. spoločné účtovné jednotky,
- Bez náplne.
5. pridružené účtovné jednotky,
- Bez náplne.
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

Závazok voči spriazneným osobám k 31.12.2023:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2023
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 365 - KTD	50 000,- EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 479 - DD	242 692,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Úroky - 562	8 112,- EUR

7. ostatné spriaznené osoby
- Bez náplne.

**2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o výške priznaných odmien za výkon funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov, zárukách alebo inom zabezpečení, pôžičkách (celková suma poskytnutých pôžičiek, splatených pôžičiek, odpustených pôžičiek), podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.**

**Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.**

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
- Bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch o orgánmi verejnej moci (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

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	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8 665 581	391 137			9 056 718
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 707 829		400 000	1 028 145	4 335 974
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 028 145	974 081		-1 028 145	974 081
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	377 060	8 302 762	14 241		8 665 581
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 489 513		200 000	418 316	3 707 829
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 316	1 028 145		-418 316	1 028 145
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## Prípočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2023

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR 2023	Limity	Celkom 2023
<b>III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov</b>						
<b>A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami</b>						
1.	501 201	PHM - nedaňová nadspotreba	3	6 215,48		6 215,48
2.	513 100	Reprezentačné §21 ods.1, písm. h	6	39 714,05		39 714,05
3.	543 200	Poskytnuté dary	8	12 000,00		12 000,00
4.	565 100	Tvorba OP k finančnému majetku	9	0,00		0,00
5.	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	10	11 130,67		11 130,67
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	10	2 206,44		2 206,44
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	10	7 000,00		7 000,00
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	10	0,00		0,00
			<b>10</b>	<b>20 337,11</b>		<b>20 337,11</b>
6.	545	Pokuty a penále	16	11 217,55		11 217,55
	527 201	Sociálny fond - benefit 500	16	33 300,00		33 300,00
	546 100	Odpis pohľadávky - nedaňový	16	6 603,88		6 603,88
	548 990	Ostatné prípočítateľné položky	16	3 679,41		3 679,41
	525 100	Doplňkové dôchodkové poistenie §19 ods.3, písm. I	16	46 256,32	46 256,32	0,00
	562 100	Úroky z úverov na kúpu obchodného podielu	16	47 738,62		47 738,62
	562 300	Úroky z pôžičky na kúpu obchodného podielu	16	8 112,50		8 112,50
			<b>16</b>	<b>156 908,28</b>	<b>46 256,32</b>	<b>110 651,96</b>
		<b>A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami</b>	<b>17</b>	<b>235 174,92</b>	<b>46 256,32</b>	<b>188 918,60</b>
		<b>Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia</b>				
		Tabuľka A - III. Časť	<b>130</b>	<b>235 174,92</b>	<b>46 256,32</b>	<b>188 918,60</b>
7.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	140	6 950,43		6 950,43
		prenájmy hnutelného a nehnuteľného majetku	140	175 174,20		175 174,20
			<b>140</b>	<b>182 124,63</b>		<b>182 124,63</b>
8.		Tabuľka B - III. Časť	<b>150</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
9.		Rekreačné zariadenia §21 ods.1, písm. f	180	10 300,48		10 300,48
			180	59 597,47		59 597,47
	548 900	Zmarená investícia - Pekáreň - Vila Paula	180			0,00
			<b>180</b>	<b>69 897,95</b>		<b>69 897,95</b>
		<b>SPOLU (prípočítateľné položky):</b>		<b>487 197,50</b>	<b>46 256,32</b>	<b>440 941,18</b>
10.		Tabuľka B - III. Časť	<b>250</b>	<b>34 527,28</b>		<b>34 527,28</b>
11.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	1 000,00		1 000,00
		prenájmy hnutelného a nehnuteľného majetku	270	35 686,93		35 686,93
			<b>270</b>	<b>36 686,93</b>		<b>36 686,93</b>
12.		Rozdiel v dotácii - zdaniteľný príjem	290	1 457,71		1 457,71
		Zmarená investícia - Pekáreň - Vila Paula	290	51 391,05		51 391,05
	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	290	37 006,63		37 006,63
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	290	2 785,12		2 785,12
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	290	5 000,00		5 000,00
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	290	1 829,62		1 829,62
			<b>290</b>	<b>99 470,13</b>		<b>99 470,13</b>
		<b>SPOLU(odpočítateľné položky):</b>		<b>170 684,34</b>		<b>170 684,34</b>
		<b>Položky upravujúce ZD alebo daňovú stratu</b>				
13.		Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	0,00	0,00	0,00
			<b>302</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14.	548 300	Príspevky ostatným združeniam	303	550,00	550,00	0,00
			<b>303</b>	<b>550,00</b>	<b>550,00</b>	<b>0,00</b>

## Článok X – PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 281 561	1 334 221
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	540 247	461 430
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	247 815	220 053
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 (+)		154 173
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	47 873	27 719
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	18 930	-23 058
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	78 290	50 717
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13	-5 659
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-214
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 242	13
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	13 562	-8 355
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 (+/-)	131 548	46 041
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 196 612	1 724 220
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 556 367	-1 550 015
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	540 745	3 192 551

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-180 990	81 684
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<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>-1 374 804</b>	<b>3 519 871</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	13	152
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-78 290	-42 605
A. 5.	Prijímy 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 (-)	-400 000	-200 000
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>-1 853 081</b>	<b>3 277 418</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-422 764	13 500
A. 8.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>-2 275 845</b>	<b>3 290 918</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-37 865
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-158 721	-137 457
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.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	13 562	13 018
B. 6.	Prijímy 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Príjmy 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. 12.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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>-145 159</b>	<b>-162 304</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy 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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-296 109	-343 274
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)	-168 000	-168 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-128 109	-175 274
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 prehľadu 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 prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené 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 na 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 na 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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>-296 109</b>	<b>-343 274</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-2 717 113</b>	<b>2 785 340</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 428 592</b>	<b>-356 748</b>
<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>	<b>-286 279</b>	<b>2 428 391</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-2 242</b>	<b>201</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-288 521</b>	<b>2 428 592</b>