

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť **GROTTO, a.s.**, so sídlom na Dunajskej ulici 25, 811 01 Bratislava.

Bola založená notárskou zápisnicou dňa 28.4.1997. Dátum vzniku účtovnej jednotky je 26.5.1997

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- spprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom priemyselného tovaru, strojov a zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- spprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prieskum trhu
- factoring a forfaiting
- prevádzkovanie ubytovacích zariadení do triedy * *
- pohostinská činnosť
- výroba potravín a nápojov
- výroba pekárenských výrobkov
- výroba cukrárenských výrobkov

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 435 126	10 029 666	ÁNO
Čistý obrat celkom	4 070 508	4 196 338	ÁNO
Počet zamestnancov	84	128	ÁNO

2. Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v nasledujúcich účtovných jednotkách

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

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 bola schválená VZ dňa 30.6.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona o účtovníctve.

5. Spoločnosť nie je členom skupiny účtovných jednotiek, ktoré zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	124
Stav zamestnancov k uzávierkovému dňu	84	128
	7	4

ČLÁNOK II. - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. Spoločnosti nie sú známe žiadne informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) **Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):**

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) **Trvalé zníženie hodnoty majetku** nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) **Záväzky** účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

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

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

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – FEFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5-40	2,5-20
Ostatný DNM	019	5-40	2,5-20
Stavby	021	20-40	2,5-5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4 - 6	16,67-25
Dopravné prostriedky	022.A	4 - 6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4 -12	8,33-25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4 - 40	2,5-25

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.
 - ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
 - ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
 - ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
 - ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
 - ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
 - ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
 - ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
5. **Informácia o oprave významných chýb:** žiadne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér -13	Oceniteľ- né práva -14	Goodwill -15	Ostatný DNM -19	Obsta- ranie DNM -41	Poskytnuté preddavky na DNM -51	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		468 829	8 000			0		476 829
Prírastky						16 732		16 732
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		468 829	8 000			16 732		493 561
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		458 648	6 085					464 733
Prírastky		10 181	1 470					11 651
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		468 829	7 555					476 384
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		10 181	1 915					12 096
Stav na konci		0	445			16 732		17 177
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér -13	Oceniteľ- né práva -14	Goodwill -15	Ostatný DNM -19	Obsta- ranie DNM -41	Poskytnuté preddavky na DNM -51	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		468 829	8 000					476 829
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci		468 829	8 000					476 829
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		397 560	4 619					402 179
Prírastky		61 088	1 466					62 554
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		458 648	6 085					464 733
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		71 269	3 381					74 650
Stav na konci		10 181	1 915					12 096

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a	Pestova- teľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarani e DHM	Preddavky na	SPOLU
	(účet 031)	-21	súbory	-25	-26	-29	-42	DHM	
			-22					-52	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	455	7 098 195	1 010 875				29 101	75 649	8 214 275
Prírastky		20 485	359 992				464 594	63 182	908 253
Úbytky							388 374		388 374
Presuny									
Stav na konci	455	7 118 680	1 370 867	0	0	0	105 321	138 831	8 734 154
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 005 806	528 241						4 534 047
Prírastky		305 363	163 429						468 792
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		4 311 169	691 670						5 002 839
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		2 050 000							2 050 000
Prírastky									
Úbytky		210 000							210 000
Presuny									
Stav na konci		1 840 000							1 840 000
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	455	1 042 389	482 634				29 101	75 649	1 630 228
Stav na konci	455	967 511	679 197				105 321	138 831	1 891 315
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a	Pestova- teľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarani e DHM	Preddavky na	SPOLU
	(účet 031)	-21	súbory	-25	-26	-29	-42	DHM	
			-22					-52	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	11 090	7 094 575	850 363				9 897	64 490	8 030 415
Prírastky		3 620	160 512				510 350	11 159	685 641
Úbytky	10 635						491 146		501 781
Presuny									
Stav na konci	455	7 098 195	1 010 875	0	0	0	29 101	75 649	8 214 275
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		3 699 058	392 428						4 091 486
Prírastky		306 748	233 829						540 577
Úbytky			98 016						98 016
Presuny									
Stav na konci		4 005 806	528 241						4 534 047
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku		2 260 000							2 260 000
Prírastky									
Úbytky		210 000							210 000
Presuny									
Stav na konci		2 050 000							2 050 000
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	11 090	1 135 517	457 935				9 897	64 490	1 678 929
Stav na konci	455	1 042 389	482 634				29 101	75 649	1 630 228

g,h,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Pôžičky	Pôžičky,	Ostatné	Dlhové CP	Pôžičky	Účty	Obstaranie	SPOLU
	PUJ	okrem	pôžičky	a ostatný	a ostatný			
	(066A)	PUJ (066A)	(067A)	DFM	(T≥1R)	(T>1R)	preddavky	
				(065A,	(066A,067A,	(22xA)	(043,053)	
				069A)	069A)			
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		10	187 474					187 484
Prírastky			1 488					1 488
Úbytky			130 900					130 900
Presuny								
Stav na konci		10	58 062					58 072
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Účtovná hodnota</i>								
Stav na začiatku		10	187 474					187 484
Stav na konci		10	58 062					58 072
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		10	185 686					185 696
Prírastky			1 749					1 749
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		10	187 435					187 445
<i>Opravné položky</i>								
Stav								

na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Účtovná hodnota</i>								
Stav na začiatku		10	185 686					185 696
Stav na konci		10	187 435					187 445

k) Spoločnosť neaplikuje metódu ocenenia dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

l) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: nemá obsahovú náplň

m) **Pohľadávky**

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

Bežné účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku	5 269	809	271	0	5 807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 269	809	271	0	5 807

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávok z dôvodu upustenia od vymáhania.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam, ktoré spoločnosť vymáha súdnou cestou.

n) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	786 282	157 172	943 454

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	212 229	1 687 693	1 899 922

o) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade: nie je zriadené záložné právo

2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie : **3 891 278,- EUR**
2. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 6 000 000, - EUR, základné imanie bolo navýšené o 100 000 EUR, do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nebolo navýšenie zapísané do OR SR.
3. Hodnota upísaného vlastného imania – Spoločnosť momentálne nemá upísané vlastné imanie.
4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	-448 170
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 no neuhradená strata minulých rokov	-448 170
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-448 170

5. 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 (§ 27 ZoU; § 14 PU): žiadne

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: 0,-

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: bude preúčtovaný na základe rozhodnutia VZ v roku 2024.

8. Rezervy

Krátkodobé rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2023.

	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12.
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 798	0	0	0	11 798
Ostatné rezervy dlhodobé	11 798		0		11 798
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 336	65 557	97 336	0	65 557
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 336	65 557	97 336	0	65 557
ZÁKONNE REZERVY SPOLU	97 336	65 557	97 336	0	65 557
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 336	0	31 779	0	65 557
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné a odstupné					
Ostatné rezervy	5 000	2 000	5 000	0	2 000
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 000	2 000	5 000	0	2 000

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1. 1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12.
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 798	0	0	0	11 798
Ostatné rezervy dlhodobé	11 798				11 798
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 978	97 336	77 978	0	97 336
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 978	97 336	77 978	0	97 336
ZÁKONNE REZERVY SPOLU	77 978	97 336	77 978	0	97 336
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 978	97 336	77 978	0	97 336
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odchodné a odstupné					
Ostatné rezervy	2 000	5 000	2 000	0	5 000
Nevyfakturované dodávky majetku					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 000	5 000	2 000	0	5 000

9. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	392 227	323 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	392 227	323 524
Krátkodobé záväzky spolu	4 410 589	5 075 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 293 989	5 029 613
Záväzky po lehote splatnosti	116 600	45 736

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

10. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Položka	Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Rozdiel
Majetok			
Rezervy			
Záväzky			
Odložená daňová pohľadávka - základ			

O odloženej daň. pohľadávke spoločnosť z hľadiska opatrnosti neúčtuje.

11. Sociálny fond

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 640	54 965
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 988	8 630
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 988	8 630
Čerpanie sociálneho fondu	8 925	7 955
Konečný zostatok sociálneho fondu	53 703	55 640

12. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
	EUR			0	0	45
				0	0	45
Spolu				0	0	45

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky						
	EUR					0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ostatné pôžičky	EUR			25 565	25 565	151 970
Pôžičky v skupine	EUR			3 543 292	3 543 292	3 710 412
Krátkodobé pôžičky spolu				3 568 857	3 568 857	3 862 382

Krátkodobé finančné výpomoci

13. Finančný prenájom

Spoločnosť nemá uzatvorené lízingové zmluvy na finančný prenájom.

Názov položky	31. 12. 2023			31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	190 421	338 524	0	174 642	220 555	0
Spolu	190 421	338 524	0	174 642	220 555	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	108 916	22 872	100,00 %	-1 551 530	-325 821	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	126 606	26 587	24,41 %	490 352	102 974	-6,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-210 000	-44 100	-40,49 %	-235 677	-49 492	3,19 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-12 761	-2 680		0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	12 761	2 680	2,46 %	-1 296 855	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov					-1 103 360	
Celková daň z príjmov		0			-1 103 360	

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky :

	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	<u>140 700</u>	<u>167 268</u>	<u>3 929 808</u>	<u>4 029 070</u>	<u>4 070 508</u>	<u>4 196 338</u>
Spolu	<u>140 700</u>	<u>167 268</u>	<u>3 929 808</u>	<u>4 029 070</u>	<u>4 070 508</u>	<u>4 196 338</u>

b) **Zmena stavu zásob vlastnej výroby:** Spoločnosť nevykazuje.

c) **Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):** Spoločnosť nevykazuje.

d) **Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):**

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Mínulý rok
Predaj materiálu a majetku	15 867	12 515
Ostatné prevádzkové výnosy	226 762	201 748

e) **celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:**

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov
------------------------	------------------------

	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 323 247	1 642 595
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a zdravotná poisťovňa	458 109	570 188
Iné osobné a sociálne náklady	72 262	134 117
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 853 618	2 346 900

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	38 413	21 618
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	38 413	21 618

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	107 850	197 645
Odvoz a likvidácia odpadu	23 337	54 697
Cestovné	6 295	20 757
Personálne služby	16 962	459 042
Služby stavebného charakteru	8 600	34 187
Telefón, internet	21 778	29 892
Právne, ekon. a iné poradenstvo	277 159	111 934
Počítačové služby	64 489	75 088
Obchod a marketing	89 061	291 497
Ostatné	264 359	421 601
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	879 890	1 696 340

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj materiálu a majetku	0	10 635
Opravné položky k pohľadávkam	538	0
Ostatné náklady z hosp. činnosti	217 752	45 457

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	106 568	75 285
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	1 236	1 636
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	107 804	76 921

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 000	3 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve **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 z predaja tovaru (604, 607)	140 700	167 268
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 929 808	4 029 070
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		0
Čistý obrat celkom	4 070 508	4 196 338

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Čl. VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

Č. VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) :

Transakcia	Čiastka v €
08 – pôžička poskytnutá	516 831
08 – pôžička prijatá	3 559 372
03 – poskytnutá služba	154 355
01 – prijatá služba	29 017

Kód druhu 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

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

ČLÁNOK VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Č. IX. Informácie o Vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	100 000	0	0	0	100 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	584 213	0	0	0	584 213
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 356	0	0	0	-33 356
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	3 371 948	0	0	0	3 371 948
Zákonný rezervný fond	10 589	0	0	0	10 589
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 441 674	0	0	0	29 441 674
Neuhrazená strata minulých rokov	-35 241 856	-448 170	0	0	-35 690 026
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-448 170	106 236	-448 170	0	106 236
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 785 042	-341 934	-448 170	0	3 891 278

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 000 000	0	0	0	6 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	100 000	0	0	100 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	584 213	0	0	0	584 213
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-33 356	0	0	0	-33 356
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	3 371 948	0	0	0	3 371 948
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	10 589	0	0	0	10 589
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 434 313	7 360	0	0	29 441 674
Neuhrazená strata minulých rokov	-35 241 856	0	0	0	-35 241 856
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 360	-448 170	7 360	0	-448 170
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 133 211	-340 810	7 360	0	3 785 042

Výkaz cash flow k 31.12.2023

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Hodnota v EUR	
			Minulé obdobie	Aktuálne obdobie
			31.12.2023	31.12.2022
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	108 916	-
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		-1 551 530
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	229 280	288 802
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	480 443	505 115
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ.okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	+/-	-34 779	22 358
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-210 000	-210 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	-74 539	-82 338
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	106 568	75 285
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-38 413	-21 618
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. 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	+/-		
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		-60 297	769 614
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	/+	416 632	-408 596
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-301 858	1 513 581
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-175 071	-335 371
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)			-493 114
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+		15 698
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-68 154	-18 864
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		100 829	-496 280
A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov	+/-		-2 402
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		

A 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A***+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepenažných operácií a úrokov		100 829	-498 682
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-	-16 732	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-535 746	-194 496
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 obchodovanie (+)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	15 867	10 635
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	-	-296 879	-1 788
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	129 412	
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	+	539 836	
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 mimoriad.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*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		- 164 242	-185 649
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	0	100 000
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	+	0	100 000
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	-		

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.2.10.)	+/-	-45	271 042
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
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	+	-45	42
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	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		771 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		-500 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-45	371 042
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	45 457	-313 289
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	36 439	349 729
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	81 897	36 439
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	81 897	36 439

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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