

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | REPROGAS s.r.o. |
| Sídlo: | Moravské Lieskové č. 655, 916 42 |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzením |
| Dátum vzniku: | 15.12.2005 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výstavba rozvodov pre plyn a kvapaliny |
| Subjekt verejného záujmu: | nie je |
| Účtovné obdobie: | kalendárny rok 20223 |

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 | 6 640 815 | 6 532 797 | |
| Čistý obrat celkom | 9 296 024 | 8 005 837 | |
| Počet zamestnancov | 74,05 | 67,1 | |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky 08.12.2023.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna

4) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 74,05 | 67,10 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 76 | 70 |
| - 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 minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve: **áno**

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. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **neboli uskutočnené zmeny**

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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): pôžičky v hodnote 320 800 € návratnosť finančných prostriedkov je viazaná a realizáciu investičného projektu, ktorého začiatok je v roku 2022

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: | |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zákazková výroba | Podľa stupňa dokončenia |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Zabezpečenie časovej a vecnej súvislosti |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Zabezpečenie časovej a vecnej súvislosti |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Zabezpečenie časovej a vecnej súvislosti |
| 17. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Zabezpečenie časovej a vecnej súvislosti |
| 18. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Zabezpečenie časovej a vecnej súvislosti |

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)]

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Stavby | | | |
| Dopravné prostriedky | 551 | 4 | 25 |
| Ostatné stroje | 551 | 6 | 16,66 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 551 | 6 | 16,66 |
| | | | |
| | | | |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- 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 používa 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).

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

Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania vo výške 7000,- €

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 období

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| | | | | |

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| | |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 19 178 | | | | 0 | | 19 178 |
| Prírastky | | 22 840 | | | | 27 250 | | 50 090 |
| Úbytky | | | | | | 22 840 | | 22 840 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 42 018 | | | | 4 410 | | 46 428 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | -14788 | | | | | | -14 788 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 2147 | | | | | | 2 147 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | -16975 | | | | | | -16 795 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 4930 | | | | | | |
| Stav na konci | | 25043 | | | | | | 25 043 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 42 018 | | | | 4 410 | | 46 428 |
| Prírastky | | 0 | | | | 44 466 | | 44 466 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 42 018 | | | | 48 876 | | 90 894 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | -16 935 | | | | | | -16 935 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 4 685 | | | | | | 4 685 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | -21 620 | | | | | | -21 620 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 25 083 | | | | | | |
| Stav na konci | | 20 398 | | | | 48 876 | | 69 274 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:



| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------------|---|-----------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova- teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 2 645 749 | | | | 176200 | 2 750 | 2 824 699 |
| Prírastky | | | 758 994 | | | | 788934 | 18 783 | 1 566 711 |
| Úbytky | | | 21 344 | | | | 965134 | 17 933 | 1 004 411 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 3 383 399 | | | | 0 | 3 600 | 3 386 999 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | -1 484 107 | | | | | | -1 484 107 |
| Prírastky | | | 429 132 | | | | | | 429 132 |
| Úbytky | | | 21 344 | | | | | | 21 344 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | -1 891 895 | | | | | | -1 891 895 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 1 161 642 | | | | 176 200 | 2 750 | 2 824 699 |
| Stav na konci | | | 1 491 504 | | | | 0 | 3 600 | 932 804 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova- teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 3 383 399 | | | | 0 | 3 600 | 3 386 999 |
| Prírastky | | | 1 046 282 | | | | 1 056 487 | 720 | 2 103 489 |
| Úbytky | | | 71 671 | | | | 1 046 282 | 4 320 | 1 122 273 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 4 358 011 | | | | 10 205 | 0 | 4 368 216 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | -1 891 895 | | | | | | -1 891 895 |
| Prírastky | | | 71 671 | | | | | | 71 671 |
| Úbytky | | | 504 605 | | | | | | 504 605 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | -2 324 830 | | | | | | -2 324 830 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 3 383 399 | | | | 0 | 3600 | 3 386 999 |
| Stav na konci | | | 2 033 181 | | | | 10 205 | 0 | 2 043 386 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou

o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0 |

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0 |

d) **Výskumná a vývojová činnosť** v účtovnej jednotke za bežné účtovné obdobie nie je vynaložená.

e) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) 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:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

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 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|-------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| <i>3Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|-------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062 A, 063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Metódou vlastného imania (VI) – je ocenený podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom (účet 061,). Precenenie metódou vlastného imania účtované (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | - |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | - |

Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu (R34 súvahy): | | | | | |



Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | |

Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):

| | Hodnota zmluvných výnosov | Stupeň dokončenia skutočné náklady Vs ZoD | Vyfakturované | Skutočné náklady | Úprava výnosov |
|------------|---------------------------|---|---------------|------------------|----------------|
| ZÁK 19-005 | 700 00,00 | 693 388,14 | 650 423,00 | 589 379,92 | 42 965,14 |
| ZÁK 22-336 | 332 000,00 | 86 223,58 | 1 071,49 | 73 290,04 | 108 078,66 |
| ZÁK 23-003 | 1 106 000,00 | 536 164,45 | 0,00 | 455 739,78 | 563 164,45 |
| ZÁK 23-046 | 778 243,24 | 116 209,39 | 0,00 | 98 777,98 | 118 113,18 |
| ZÁK 23-053 | 580 229,00 | 56 261,55 | 0,00 | 47 822,32 | 57 677,44 |
| ZÁK 23-060 | 30 851,00 | 12 642,04 | 25 931,30 | 10 745,73 | -12 583,38 |
| ZÁK 22-003 | 177 950,17 | 204 339,78 | 138 113,45 | 173 688,81 | 66 226,33 |
| ZÁK 23-133 | 449 000,00 | 159 205,56 | 0,00 | 135 324,73 | 159 205,56 |
| ZÁK 23-289 | 29 647,00 | 7 436,45 | 0,00 | 6 320,98 | 7 436,45 |
| ZÁK 23-127 | 26 156,27 | 15 700,14 | 0,00 | 13 345,12 | 15 700,14 |
| ZÁK 23-152 | 2 500,00 | 2 482,21 | 0,00 | 2 109,88 | 2 482,21 |
| ZÁK 23-044 | 3 249,26 | 1 179,16 | 0,00 | 1 002,29 | 1 179,16 |
| ZÁK 22-324 | 532 000,00 | 608 210,11 | 0,00 | 516 978,59 | 608 210,11 |
| ZÁK 23-197 | 5 160,82 | 2 809,11 | 2 580,41 | 2 387,74 | 228,70 |
| ZÁK 23-170 | 5 843,90 | 1 893,62 | 0,00 | 1 609,58 | 1 893,62 |
| ZÁK 23-077 | 335 000,00 | 9 075,46 | 0,00 | 7 714,14 | 9 075,46 |
| ZÁK 23-293 | 23 234,07 | 14 228,94 | 0,00 | 12 094,60 | 14 228,94 |
| ZÁK 23-131 | 12 827,79 | 1 545,48 | 0,00 | 1 313,66 | 1 545,48 |
| ZÁK 23-336 | 7 521,63 | 6 105,73 | 0,00 | 5 189,87 | 6 105,73 |
| ZÁK 23-433 | 6 253,19 | 3 980,41 | 0,00 | 3 383,35 | 3 980,41 |
| ZÁK 22-422 | 3 401,04 | 2 058,80 | 0,00 | 1 749,98 | 2 058,80 |
| ZÁK 23-425 | 3 282,00 | 1 441,80 | 0,00 | 1 225,53 | 1 441,80 |
| ZÁK 23-071 | 152 000,00 | 128 284,60 | 144 400,00 | 109 041,91 | -16 115,40 |
| SPOLU | 5 312 350,21 | 2 697 818,64 | 962 519,65 | 2 293 145,84 | 1 735 298,99 |

Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia dôvod ich tvorby.

| 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 |
| | | | | | |



| | | | | | |
|---|-----------|---------|------|--|--------|
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | | | | | |
| - z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | -45776,86 | -40 069 | 8711 | | -77134 |
| - z toho: krátko pohľadávky z obchodného styku | -45776,86 | -40 069 | 8711 | | -77134 |
| - z toho: ostatné krátko pohľadávky | | | | | |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| dlhodobé | | | |
| krátkodobé | 959 465 | 460068 | 1 419 533 |
| | | | |
| | | | |

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| dlhodobé | 180 198 | | 180 198 |
| krátkodobé | 1 294 811 | 410 117 | 1 704 928 |
| | | | |
| | | | |

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 700 000 | 697 711 |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | | |

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

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC/DZC) | 1 120 308 | 1 117 813 | -2 495 | 21 | -524 |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | 8 000 | | 8 000 | 21 | 1 680 |
| Nedaňové rezervy | | | | | |
| Odpočet daňovej straty | x | | | | |
| Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | 1400 | | 1400 | 21 | 294 |
| Iné | 12 921 | | 12 921 | 21 | 2 713 |
| SPOLU: | x | x | x | x | 4 163 |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Pokladňa | 35 895 | 25 288 |
| Bankový účet | 2 286 | 6 080 |
| | | |
| SPOLI | 38 181 | 31 368 |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU) | RH | | | | |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI | | | | |

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) 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, zúčtovania: Netvorené

| Krátkodobý finančný majetok | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------|---------------------------------------|-----------|---|----------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|-----------------------|--|
| | | | | majetku z účtovníctva | |
| KFM v PUJ (R67 súvahy) | | | | | |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy) | | | | | |
| Vlastné akcie a podiely (R69 súvahy) | | | | | |
| Obstarávaný KFM (R70 súvahy) | | | | | |
| SPOLU (R66 súvahy): | | | | | |

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | |

Informácie o vlastných akciách:

Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|-------------------------|--------|
| Náklady budúcich období | 41 943 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Hodnota splateného základného imania

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 98 329 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 38 329 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 60 000 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|--|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |

| | |
|---|--|
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

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 (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku bolo v súlade so zápisnicou valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa

Jednotlivé druhy 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:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (R 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (R 136 súvahy): | 47 348 | 52 423 | 41 648 | | 58 123 |
| - z toho: | | | | | |
| Rezerva audit | 5 700 | - 2 700 | 0 | | 3 000 |
| Rezerva dovolenky | 41 648 | 50 123 | 41 648 | | 50 123 |
| Rezerva reklamácie | 0 | 5 000 | 0 | | 5 000 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (R 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (R 136 súvahy): | 46 553 | 43 703 | 44 498 | | 47 348 |
| - z toho: | | | | | |
| Rezerva audit | 2 850 | 0 | 2 850 | | 5 700 |
| Rezerva dovolenky | 43 703 | 43 703 | 41 648 | | 41 648 |

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102) | 713 060 | | 713 060 |
| Krátkodobé záväzky (R122) | 3 175 240 | 745046 | 3 920 286 |
| Krátkodobé záväzky (R124) | | | |

| | | | |
|--|-----------|---------|-----------|
| Krátkodobé záväzky (R124) | | | |
| Krátkodobé záväzky Ostat.obch. (R.126) | 3 175 240 | 252 521 | 3 427 761 |
| Krátkodobé záväzky Ostatné | | | |

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102) | 781 725 | | 781 725 |
| Krátkodobé záväzky (R122) | 3 598 702 | | 3 598 702 |
| Krátkodobé záväzky (R124) | | | |
| Krátkodobé záväzky (R124) | | | |
| Krátkodobé záväzky Ostat. z obch (R.126) | 2 116 362 | 920705 | 3 037 068 |
| Krátkodobé záväzky Ostatné | | | |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 781 725 | 713 060 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 781 725 | 713 060 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 3 598 781 | 3 912 676 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane | 3 598 781 | 3 912 676 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|------------------|
| | Forma Zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | Pohľadávky | 697 711 |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | | |

Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Títul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC/DZC) | | | | | |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) zmluvné pokuty, provízie minulých rokov | | | | | |
| Suma použitých a zrušených rezerv, tvorba ktorých nie je daňovým výdavkom | | | | | |
| Iné: opravné položky- nedaňový výdavok | | | | | |
| SPOLU: | X | x | X | x | |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol účtovaný na účty:

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|--|--|-----------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 35994,68 | 6485,88 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9907,54 | 80 385,35 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9907,54 | 80 385,35 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 39366,34 | 52 734,80 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 6485,88 | 34 136,43 |

Vydané dlhopisy:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |

1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|-----------------------|------|---|--------|---------------|------------|
| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Úrok % | hodnota v eur | Splatnosť |
| VÚB a.s. | € | Úver na obežný majetok-antikورونا záruka | 1,95 % | 500 000 | 20.06.2025 |
| VÚB a.s. | € | Kontokorentný | 2,3 % | 700 000 | 04.04.2023 |
| VÚB a.s. | € | Úver na obežný majetok-antikورونا záruka | 1,95 % | 400 000 | 3/2027 |
| | | | | | |
| | | | | | |

2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: pohľadávky

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|--|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| | |

| | |
|--|-----|
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | 925 |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 352 470 | 716 913 | | 344 037 | 674 506 | |
| Finančný náklad | 31 593 | 30 676 | | 47 245 | 32 068 | |
| Spolu | 384 063 | 747 589 | | 391 282 | 706 574 | |

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma 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 | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Sadzba dane z príjmov | | |

| |
|------------------------------|
| Bežné účtovné obdobie |
|------------------------------|

| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
|----|--|-------------|-----------|--------|
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 233 007,48 | | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 48 931,57 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 67 486,21 | 14 172,10 | 8 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 8 365,82 | 1 756,82 | -2 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP)+(R307 DP) | 20 800,00 | 4 368,00 | -4 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 271 327,87 | 56 978,85 | 23 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | 0 | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | X | 56978,85 | 23 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | x | -3133,99 | 2 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | x | 53844,86 | 23 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 129 188,13 | | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 27 130 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 39 076,18 | 8 206 | 8 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 11 678,42 | 2 452 | -2 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | 17 600,00 | 3 696 | -4 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 138 985,89 | 29 187 | 23 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | 0 | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | X | 29 187 | 23 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | x | 1 672 | 2 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | x | 30 859 | 23 |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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 a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|--|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Rekonštrukcie plynovodov, výstavba IBV | 9 296 024,35 | 8 005 836, |
| | | |

b) Zmeny 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 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|--|--|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| Manká a škody | x | x | X | | |
| Reprezentačné | x | x | X | | |
| Dary | x | x | X | | |
| Iné | x | x | X | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | | |

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

| Opis účtovného prípadu aktivácie | Suma aktivovaných výnosov | |
|--|---------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| | | |
| Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS) | -125 098,10 | -24 022,61 |

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

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|---|--------------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| | | |
| Ostatné | 34 029 | 38 010 |
| Bonusy od tretích strán | | |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R9 výkazu ZaS) | | |

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 | 1 016 694 | 779 038 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 347 100 | 269 366 |
| Zdravotná a sociálna poisťovňa | 95 563 | 77 471 |
| Iné osobné a sociálne náklady | | |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 1 459 357 | 1 125 875 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|------------------------|-------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| | | |

| | | |
|---|----------|--------------|
| | | |
| | | |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 VZaS) | 0 | 2 106 |

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|---|--------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Zemné, stavebné práce (účet 518 007) | 1 981 529 | 1 357 340 |
| Prepoje, montážne práce (účet 518 025) | 290 798 | 410 572 |
| Inžinierska činnosť (účet 518 021) | 418 742 | 242 148 |
| Geodetické zamerania (účet 518 008) | 63 439 | 47 289 |
| Preprava, práce s mechanizmami (účet 518 017) | 975 392 | 286 048 |
| Opravy automobilov (511 xxx) | 208 288 | 187 829 |
| Ostatné | 419 906 | 502 844 |
| | | |
| | | |
| Náklady na nákup služieb (R14 VZaS) | 4 357 013 | 3 034 070 |

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 |
| BOZP (účet 548 002) | 5 673 | 4 625 |
| Zákonné poistenie (účet 548 004) | 15 726 | 11 959 |
| Poistenie automobilov (548 xxx) | 61 510 | 63 304 |
| | | |
| | | |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti (R26 VZaS) | 92 750 | 79 888 |

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 |
| Úroky (účet 562 xxx) | 70 911 | 42 658 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 8 677 | 7 316 |
| | | |
| | | |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 VZaS) | 79 588 | 49 974 |

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):

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 | 9 055 | 0 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | 4 275 | |
| Neaudítorské služby | | |

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 | 14 103 | 80 975 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | | |
| Tržby z predaja služieb | 9 281 921 | 7 924 862 |
| Iné súvisiace výnosy | | |
| Čistý obrat celkom | 9 296 024 | 8 005 837 |

[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.

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Slovenská republika | 100 % | 100 % |
| | | |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden 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:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
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:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Podsúvahové účty: 999 999 – sklad kameňa,asfaltu,piesku,betónu

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

Významné udalostí, nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Ukrajina

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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 alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb.
- b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),

| Spriaznená osoba : | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| ASIMEX s.r.o. – výnos – predaj materiálu | 90 | 260 |
| ASIMEX s.r.o. – náklad – nákup materiálu | 333 758 | 611 742 |
| CSA SAMOTY s.r.o. – náklad – služby | 114 062 | 47 932 |
| CSA SAMOTY s.r.o. – výnos – služby | 24 000 | 24 000 |
| CSA SAMOTY s.r.o. – výnos – predaj materiálu | 0 | 846 |
| CSA SAMOTY s.r.o. – pôžička | 0 | 10 000 |
| REPROGAS SERVIS s.r.o. – náklad – služby | 140 067 | 140 067 |
| REPROGAS SERVIS s.r.o. – výnos – majetok | 0 | 23 919 |
| REPROGAS SERVIS s.r.o. – výnos – služby | 72 272 | 14 236 |
| REPROGAS SERVIS s.r.o. – výnos – predaj materiálu | 41 782 | 27 213 |
| REPROGAS SERVIS s.r.o. – pôžička | 0 | 10 000 |
| CBI s.r.o. – výnos – služby | 492 000 | 358 007 |
| RSTZ s.r.o. – výnos – služby | 0 | 12 000 |
| Čížik Ján - prenájom | 0 | 12 000 |
| Čížiková Zuzana - prenájom | 0 | 12 000 |
| PETERSKÉ DRUŽSTVO - pôžička | 300 000 | 300 000 |
| SPORT ARÉNA – pôžička | 20 800 | 20 800 |
| Ing. Lukáš Čížik – pôžička | 0 | 3 500 |
| Ing. Lukáš Hubert – náklad – služby | 0 | 48 000 |

2. subjekt - sesterská UJ

| Spriaznená osoba: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

Prijmy 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.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|---|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 788 767 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 82 869 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 871 636 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 60 000 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 22 869 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 536 877 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 251 890 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 788 767 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |



| | |
|--|---------|
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 238 319 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 13 571 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | | 233007 | 104 418 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | | |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 584 973 | 515 028 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 503 245 | 430 290 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 31 357 | 25 546 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | - 14 996 | 21 945 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 70 911 | 42 658 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -5 543 | -5 411 |
| 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 (+/-) | | |
| A. 2. | 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.) | 217 013 | -11 444 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 271 653 | -1 977 621 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -266 693 | 2 008 525 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 212 053 | -42 348 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| | | | |
|--------|--|------------|----------|
| | 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.) | 1 034 993 | 608 002 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -70 911 | -42 658 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -68 088 | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 895 994 | 565 345 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -60 583 | -30 216 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 835 411 | 535 129 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -44 466 | -27 250 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 056 487 | -788 934 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 11 588 | 212 540 |
| 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 (-) | | |
| 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. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -1 089 365 | -603 644 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | | |
| 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 (-) | | |
| 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.) | 233 332 | -88 371 |
| 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 (-) | -166 668 | -88 371 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 400000 | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-) | | |

| | | | |
|----------|--|----------|----------|
| 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 (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 233 332 | -88 371 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -20 622 | -156 887 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -638 908 | -482 021 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -659 530 | -638 908 |
| 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 (+/-) | -659 530 | -638 908 |