

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky zostavenej ku dňu: 31.12.2023

V zmysle Opatrenia č. MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia č. č. MF/19926/2015-74 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Názov spoločnosti	Železničné stavby ,a.s. Košice
Ulica	Južná trieda
Mesto	Košice
PSC	04001
Štát	66
Právna forma	Akciová spoločnosť
IČO	31714421
DIČ	2020486292
Deň zápisu	2.10.1995

Hlavný prehľad

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Vykonávanie dopravných, inžinierskych stavieb
- Veľkoobchod so stavebným materiálom
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti predmetu podnikania
- prenájom nehnuteľností
- zvaračské práce
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- prevádzkovanie dráhy
- nedeštruktívneskúšaniedráhovýchchoceľovýchmostnýchkonštrukcií, konštrukcií podobných mostom, koľajníc a dráhových vozidiel
- reklamná činnosť

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	148
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	166
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

A.d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2023 je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť Železničné stavby, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 podľa slovenských právnych predpisov, podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

riadna

mimoriadna

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Železničné stavby, a.s., ktoré sa konalo dňa 13.12.2023. Účtovná závierka za rok 2022 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 27.03.2023, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola elektronicky zaslaná daňovému úradu 22.12.2023.

C.**Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ (najvyšší stupeň konsolidácie): K Family & Partners Investment, a.s.; skrátený názov: KFPI, a.s., Mostová 2 811 02 Bratislava - mestská časť Staré Mesto

Obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie a ktorá je tiež začlenená do skupiny ÚJ na najvyššom stupni konsolidácie: K Family & Partners Investment, a.s.; skrátený názov: KFPI, a.s., Mostová 2 811 02 Bratislava - mestská časť Staré Mesto

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpoklad nepretržitého pokračovania svojej činnosti. Podrobnejšia analýza v časti O.

 áno

 nie
E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňuje majetok súlade s § 24 až 27 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.

Podnik nakupoval zásoby
 spôsobom A účtovania zásob

 spôsobom B účtovania zásob
6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou:

Zásoby materiálu obstarané nákupom oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania, vrátane nákladov spojených s ich obstaraním. Evidencia a spracovanie materiálových zásob je zabezpečené systémom HELIOS s nastavením parametrov na rozpočítanie nákladov súvisiacich s obstaraním na jednotku obstaraných zásob.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO t.j. prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

Krátkodobý finančný majetok v štruktúre - peňažné prostriedky a ceniny oceňuje ÚJ menovitými hodnotami. Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, pobočkou zahraničnej banky alebo so zmenárňou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Pohľadávky v cudzích menách sú oceňované kurzom ECB ku dňu vzniku účtovného prípadu. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí oceňuje obstarávacou cenou. V prípade rizikových pohľadávok vytvára účtovná jednotka na základe inventarizácie opravné položky. Účtovná jednotka nepreceňuje hodnotu prijatých a poskytnutých záloh.

Záväzky účtovná jednotka oceňuje pri ich vzniku menovitými hodnotami. Záväzky v cudzích menách sú oceňované kurzom ECB ku dňu vzniku účtovného prípadu.

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok sa odpisuje účtovnými odpismi podľa odpisového plánu, ktorý vychádza z lineárneho spôsobu odpisovania, pričom odpisová sadzba je stanovená v závislosti od doby životnosti investičného majetku. Hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1.700,-€ považuje účtovná jednotka za zásoby, pričom tento majetok účtuje na ľarchu nákladov prostredníctvom účtu zásob.

Nehmotný majetok s OC do 2.400 € v jednotlivom prípade považuje účtovná jednotka za krátkodobý nehmotný majetok a účtuje ho priamo do nákladov na účet 518-AÚ.

Z hľadiska daňových odpisov je dlhodobý majetok zaradený do príslušnej odpisovej skupiny v nadväznosti na jeho zatriedenie podľa KP a je odpisovaný rovnomerným spôsobom v zmysle ustanovení § 26 – 29 zákona 595/2003 Zb. o dani z príjmov v znení zmien a doplnkov. Účtovné odpisy sú stanovené na základe predpokladanej doby využívania majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.

F. Informácie k údajom vykázané na strane aktív súvahy**2. F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - Bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	174411	60911	0	0	0	0	235322
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	174411	60911	0	0	0	0	235322
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46799	60911	0	0	0	0	107710
Prírastky	0	15312	0	0	0	0	0	15312
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	62111	60911	0	0	0	0	123022
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127612	0	0	0	0	0	127612
Stav na konci účtovného obdobia	0	112300	0	0	0	0	0	112300

F. a. 2)Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	101373	60911	0	0	0	0	162284
Prírastky	0	73038	0	0	0	73038	0	146076
Úbytky	0	0	0	0	0	73038	0	73038
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	174411	60911	0	0	0	0	235322
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36739	60911	0	0	0	0	97650
Prírastky	0	10060	0	0	0	0	0	10060
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46799	60911	0	0	0	0	107710
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64634	0	0	0	0	0	64634
Stav na konci účtovného obdobia	0	127612	0	0	0	0	0	127612

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	274604	228404	10323857	0	0	12 169	0	0	10 839 034
Prírastky	0	0	81718	0	0	0	82264	0	163982
Úbytky	0	0	190734	0	0	2135	1072985	0	1265854
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	274604	228404	10214841	0	0	10 034	0	0	10 727 883
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195593	8071002	0	0	7522	0	0	8274117
Prírastky	0	7692	391738	0	0	0	0	0	399430
Úbytky	0	0	190734	0	0	2135	0	0	192869
Stav na konci účtovného obdobia	0	203285	8272005	0	0	5387	0	0	8480677
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	274604	32811	2252855	0	0	4 647	0	0	2 564 917
Stav na konci účtovného obdobia	274604	25119	1942836	0	0	4 647	0	0	2 247 206

F.a.4)Prehľadopohybedlhodobéhohmotnéhomajetku-Bezprostrednepredchádzajúceúčtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	274604	222577	9627505	0	0	12 169	0	0	10 136 855
Prírastky	0	5827	1313979	0	0	0	1072985	113849	2506640
Úbytky	0	0	617626	0	0	0	1072985	113849	1804460
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	274604	228404	10323857	0	0	12 169	0	0	10839034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	187953	8100620	0	0	7522	0	0	8296095
Prírastky	0	7640	514217	0	0	0	0	0	521857
Úbytky	0	0	543836	0	0	0	0	0	543836
Stav na konci účtovného obdobia	0	195593	8071002	0	0	7522	0	0	8274117
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	274604	34624	1526885	0	0	4 647	0	0	1 840 760
Stav na konci účtovného obdobia	274604	32811	2252855	0	0	4 647	0	0	2 564 917

5. F. c.2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka má zaťažený dlhodobý hmotný majetok záložným právom v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s., IČO00151653, Tomášikova 48, 832 37 Bratislava . Jedná sa o majetok vedený na LV č. 1882

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov poisťovne
Všetok dlhodobý hmotný majetok vlastný aj majetok v prenájme	Súbor - komplexné živelné riziko, výška poistenia je stanovená v závislosti od druhu majetku	Colonnade Insurance S.A.,
		UNIQA poisťovňa, a.s.
		Komunálna poisťovňa a.s.

6.F. j.1) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu - Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

F.j.2)Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho zmena stavu-Bezprostredne predch. účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133
Stav na konci účtovného obdobia	0	8133	0	0	0	0	0	0	8133

11.F. o.1) Opravné položky k zásobám

Účtovná jednotka v sledovanom období nevytvárala opravné položky k zásobám.

F. q 2) Prehľad o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka realizuje v účtovnom období zákazkovú výrobu so ziskom. Pri stanovení stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zvolila metóda pomeru skutočne vynaložených nákladov za vykonané práce a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Vypočítaným percentom sa upravili zmluvné výnosy a čistá hodnota zákazky.

14. F. r.) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7048	28897			35945
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7048	28897			35945

15. F. s.1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	389452		386452
Pohľadávky z obchodného styku	162223		162223
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	162223		162223
Krátkodobé pohľadávky	5 656 974	274 497	5 931 471
Pohľadávky z obchodného styku (311,316)	5404750	274 497	5 679 247
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3269		3269
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	248428		248428
Iné pohľadávky	527		527
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 656 974	274 497	5 931 471

17.F. w.1) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2191	3492
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	1 636 907	1 247 088
Bankové účty termínované alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 639 098	1 250 580

F. zc)Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 367	7 614
Licencie, certifikáty	5 367	7 614
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	323195	71516
Licencie, certifikáty a poistenie	65 836	71 516
Spotreba budúcich období	257 259	0

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy**22. G. a 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku - predchádzajúce obdobie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1045412
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1045412
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	1045412

G. a 3. 2) Vysporiadanie straty – predchádzajúce obdobie

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	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

G. a. 1. a 2.) Opis základného imania, počet a hodnota akcií

Druh upísaných akcií	Jednotková cena upísanej akcie	Hodnota upísaných akcií spolu	Hodnota splateného základného imania
listinné akcie na meno	33,19	33 190	33 190

23. G. b. 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 234			49 234	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 010	81 505	94 699		81 996
Nevyčerpaná dovolenka	65 801	56 095	65 438		56 458
Poistné k nevyčerpanej dovolenke.	22 919	20 310	22 791		20 438
Odchodné	0	1 900	0		1 900
vodné a stočné 11-12/2022	180		180		0
overenie EMAS, certifikát	3 090		3 090		0
Audit	3 200	3 200	3 200		3 200

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy :	52 789			3 555	49 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 417	227 873	222 280		95 010
Nevyčerpaná dovolenka	43 563	65 801	43 563		65 801
Poistné k nevyčerpanej dovolenka	15 269	22 919	15 269		22 919
nevyčerpané nadčasy	27 285	160 148	132 863		0
audit	3 300	3 300	3 200		3 200
vodné a stočné 11-12/2022		180			180
overenie EMAS, certifikát		3 090			3 090

24. G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	602 277	901 435
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	602 277	901 435
Krátkodobé záväzky spolu	6 712 870	8 251 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 712 870	8 251 618
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou ,z toho:	159 642	239 788
odpočítateľné	159 642	
zdaniteľné		239 788
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	24 626	71 440
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	883 488	1 282 918
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov(v%)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	224 229	234 060
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	9 831	216 266
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Pre výpočet odloženej dane je použitý súvahový princíp.

26. G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43164	43788
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	107 349	25 162
Čerpanie sociálneho fondu	100 503	25786
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 010	43 164

28. G. i. 1) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EURO	Podľa zmluvy	30.6.2024			

31. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4427422	2570772
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	27344381	26700835
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31771803	29271607

39. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči audítorom, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 200	3 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 300
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

35. J.f),g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Druh príjmu, výhody	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho	-581 571	x	x	1 262 069	x	x
Teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady PP	445 078			71 090		
Výnosy nepodliehajúce dani OP	-71 440			-233 868		
Umorenie daňovej straty	0			-1 099 291		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-207 933			0		
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	2	21
Odložená daň z príjmov	x	9 831	21	x	216 655	21
Celková daň z príjmov	x	0	21	x	0	21

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky**M. a-c) Príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu**

Príjmy členov orgánov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie	54 000			16 000		

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami**N. a) Zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok medzi UJ a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. pís. b).**

Názov spoločnosti	fakturácia celkom bez DPH
Vojčík & Privacy, s.r.o.	1 750,00 €
Vojčík & Partners, s.r.o.	4 927,50 €
Vojčík & Partners BA, s.r.o.	15 397,50 €
PETROLTRANS, a.s.	197 026,71 €
Bunaris, s.r.o.	78 000,00 €
Spolu	297 101,71 €

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

Účtovná jednotka nemá náplň k danému bodu.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

36. P. a - n) Zmeny zložiek vlastného imania - Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 190	0	0		33 190
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových. vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	5 125 387	0	0		5 125 387
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	50 641	0	0		50 641
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 788 753	0	0		1 788 753
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 712 237	1045412	0		6 757 649
Neuhradená strata minulých rokov	-9 103 054	0			-9 103 054
VH bežného účtovného obdobia	1 045 412	-591 402	1 045 412		-591 402
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0		0

P. a – n. 2) Zmeny zložiek vlastného imania – Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33190	0	0		33190
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových. vkladov	4	0	0		4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	5 125 387	0	0		5 125 387
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	50 641	0	0		50 641
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 788 753	0	0		1 788 753
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 712 237	0	0		5 712 237
Neuhradená strata minulých rokov	-8 475 607	-627 447	0		-9 103 054
VH bežného účtovného obdobia	-627 447	1 045 412	-627 447		1 045 412
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby–podnikateľa	0	0	0		0

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+)	(581 571)	1 262 069
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	321 830	190 551
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	414 742	358 887
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis pohľadávok (+/-)	-	5 922
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(62 248)	2 038
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	28 897	3 604
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(249 432)	(13 784)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	138 626	130 580
	Úroky účtované do výnosov (-)	(156)	(39)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	2 919	1 281
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 000)	(24 357)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	50 182	(272 301)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 275 401	756 859
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 605 364	(5 341 329)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 837 905)	6 259 295
	Zmena stavu zásob (-/+)	507 942	(192 633)
	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.)	1 015 660	2 209 479
	Prijaté úroky (+)	156	39
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(143 593)	(87 703)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	872 223	2 121 815
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(81 118)	(1 146 023)
	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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 000	24 357
	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 (+)	-	-

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(80 118)	(1 121 667)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(401 368)	(343 703)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(401 368)	(102 186)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(200 000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(99 432)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	57 915
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(401 368)	(343 703)

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	388 518	656 445
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 250 580	594 135
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 641 317	1 251 861
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(2 919)	(1 281)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 639 098	1 250 580