

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti	
Obchodné meno	BIONERGY, a. s.
Sídlo - ulica	Prešovská 48
Sídlo - PSČ a mesto	Bratislava 826 09
IČO	45322317
Deň zápisu	31.12.2009
Dátum založenia	30.11.2009
Základné imanie	43 000 000 EUR
Právna forma	akciová spoločnosť
Obchodný register - súd	Mestský súd Bratislava III
Obchodný register - oddiel	Sa
Obchodný register - vložka	4932/B
Akcionári	Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.
	Prešovská 48
	Bratislava 826 46

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
výroba a dodávka elektriny výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW
výroba elektriny, dodávka elektriny
výroba tepla, rozvod tepla
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov	44,30	44,70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	45
Počet vedúcich zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov 49 (bez 5 členov predstavenstva, 3 členov dozornej rady)		

4. Údaje o neobmedzenom ručení
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	
Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve k dátumu:	31.12.2023

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	
Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa:	29.12.2023

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:	
Oznámenie o schválení účtovnej závierky zaslané na finančnú správu Slovenskej republiky dňa:	29.12.2023

8. Schválenie audítora	
Výbor pre audit schválil audítora na bežné účtovné obdobie dňa:	x
Valné zhromaždenie schválilo audítora na účtovné obdobie dňa:	10.4.2024
Schválený audítor na bežné účtovné obdobie:	PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zloženie štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti (v zmysle ORSR)				
		od	do	
Predstavenstvo	Branislav Tedla - predseda	25.5.2021		
	PhDr.Patricius Palla - podpredseda	12.2.2020		
	Ing. Dušan Myslivec - člen	11.2.2020		
	JUDr. Ing. Marek Zajíček - člen	12.2.2020		
	Ing. Milan Kresáč - člen	12.2.2020		
Dozorná rada	Ing. Matej Vagač - predseda	12.2.2020	Ing. Matej Vagač - predseda	18.1.2023
	Ing. Peter Strapák	12.2.2020	Ing. Peter Strapák	18.1.2023
	Peter Hochschorner	11.1.2022	Peter Hochschorner	18.1.2023
	JUDr. Jana Jakubovič	18.1.2023		
	Mgr. Kamil Bodnár	18.1.2023		
	Jakub Kuruc	18.1.2023		
V priebehu účtovného obdobia došlo k zmene členov dozornej rady rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 18.1.2023.				

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov, akcionárov				
Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:				
Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.	43 000 000	100%	100%	
Spolu	43 000 000	100%	100%	
Spoločnosť BIONERGY, a.s. nadobudla majetok formou nepeňažného vkladu od spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. v roku 2009.				

D. INFORMÁCIE O SKUPINE

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku
Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s., adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register v ktorom bude uložená konsolidovaná účtovná závierka: Mestský súd Bratislava III. Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky subjektu verejnej správy Hlavného mesta SR Bratislavy so sídlom Primaciálne námestie č. 1, 814 99 Bratislava. Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny je uložená v Registri účtovných závierok alebo je možné dostať ju priamo v sídle spoločnosti. Táto konsolidovaná účtovná závierka sa zahŕňa do súhrnnej závierky verejnej správy.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
2) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Jedná sa o informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe, a preto je kvôli transparentnosti potrebné uviesť ich vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky. Nepatrí sem bežné obstarávanie dlhodobého majetku a zásob, bežné opravy a údržba, bežné finančné transakcie.

3) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Náklady na výskum sa v spoločnosti nevyskytujú. Spoločnosť majetok odpisuje dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba %
Softvér	5	rovnomerne	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba %
Stavby	20 až 50	rovnomerne	2,00 až 5,00
Stroje, prístroje a zariadenia	10 až 17	rovnomerne	5,88 až 10
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod D.15 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod D.15 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti.

Spoločnosť prepočítala výšku opravných položiek pre dlhodobý majetok. Na základe vykonaného testu vykonala korekciu opravných položiek v rámci samostatne hnutelných vecí a stavieb bez vplyvu na hodnotu majetku. Nakoľko u samostane hnutelných vecí došlo v roku 2023 k výnamným investíciám do opráv a údržby bolo potrebné v rámci testu takúto korekciu vykonať.

5) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

6) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

7) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

8) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe.

9) Pohľadávky

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

10) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

11) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

Spoločnosť vlastné akcie nemá.

12) Finančné účty
Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
13) Emisné kvóty
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť neučtuje o emisných kvótach.
14) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
15) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky
Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná. Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty. Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nespĺcanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny. Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán. Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.
16) Rezervy
Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Rezerva na odstupné bola vytvorená na základe priemerných mesačných miezd a priemernej fluktuácie.
17) Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

18) Zamestnanecké požitky
Platy, mzdy, príspevky do doplnkových dôchodkových poisovní, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia a odchodné, ktoré je určené pre zamestnanca, ktorý odchádza do dôchodku.
19) Odložené dane
<p>Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:</p> <p>a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,</p> <p>b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,</p> <p>c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.</p> <p>Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení), • dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti, • dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu. <p>O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.</p> <p>V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.</p>
20) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
21) Dotácie zo štátneho rozpočtu
<p>O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.</p> <p>Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť nemala poskytnuté žiadne dotácie.</p>
22) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)
<p>Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.</p> <p>Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.</p> <p>Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).</p> <p>V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.</p> <p>Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.</p> <p>Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.</p>

23) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

24) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť nemá majetok zabezpečený derivátmi.

25) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

26) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

27) Porovnateľné údaje

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

28) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie**

Akciová spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok formou nepeňažného vkladu; všetky práva a povinnosti zo záväzkových vzťahov a všetky práva vyplývajúce z priemyselného alebo iného duševného vlastníctva súvisiace s prevádzkou časti podniku, ktorá je predmetom nepeňažného vkladu, vrátane práv a povinností vyplývajúcich z pracovnoprávných vzťahov. Hodnota vkladu bola určená znaleckým posudkom č. 14/2009 vo výške 48 000 000 eur.

Nepeňažný vklad zakladateľa sa započítal na základné imanie spoločnosti vo výške 43 000 000 eur a rezervný fond vo výške 5 000 000 eur. V roku 2023 Spoločnosť opätovne prepočítala výšku opravnej položky pre dlhodobý majetok. Na základe vykonaného testu znehodnotenia dlhodobého majetku Spoločnosť vyhodnotila výšku zaúčtovanej opravnej položky k 31. decembru 2023 ako dostatočnú.

Prehľad o pohybe nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013)	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM (041)	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér (013)	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo má obmedzené právo ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2023									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo 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 zač.účtov.obd.	25 181 919	24 999 146	9 554 973				455 987		60 192 025
Prírastky							820 543		820 543
Úbytky		107 061	23 860						130 921
Presuny		985 835	38 142				-1 032 086		-8 110
Stav na konci účtov.obd.	25 181 919	25 877 920	9 569 255				244 444		60 873 538
Oprávky									
Stav na zač.účtov.obd.		8 104 372	6 501 532						14 605 904
Prírastky		1 113 211	586 397						1 699 608
Úbytky		107 061	23 860						130 921
Stav na konci účtov.obd.		9 110 522	7 064 070						16 174 592
Opravné položky									
Stav na zač.účtov.obd.	16 451 726	11 044 080	2 633 899						30 129 705
Prírastky		2 633 899							2 633 899
Úbytky			2 633 899						2 633 899
Stav na konci účtov.obd.	16 451 726	13 677 979							30 129 705
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účtov.obd.	8 730 193	5 850 694	419 542				455 987		15 456 416
Stav na konci účtov.obd.	8 730 193	3 089 420	2 505 185				244 444		14 569 241

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo 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 zač.účtov.obd.	25 181 919	24 095 369	9 453 777				1 215 702		59 946 765
Prírastky							544 579		544 579
Úbytky		258 043	41 276						299 319
Presuny		1 161 820	142 473				-1 304 293		
Stav na konci účtov.obd.	25 181 919	24 999 146	9 554 973				455 987		60 192 025
Oprávky									
Stav na zač.účtov.obd.		7 196 604	5 945 727						13 142 331
Prírastky		1 165 811	597 081						1 762 892
Úbytky		258 043	41 276						299 319
Stav na konci účtov.obd.		8 104 372	6 501 532						14 605 904
Opravné položky									
Stav na zač.účtov.obd.	16 451 726	11 044 080	2 633 899				78 150		30 207 855
Prírastky							-78 150		-78 150
Úbytky									
Stav na konci účtov.obd.	16 451 726	11 044 080	2 633 899						30 129 705
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účtov.obd.	8 730 193	5 854 686	874 151				1 137 552		16 596 579
Stav na konci účtov.obd.	8 730 193	5 850 694	419 542				455 987		15 456 416

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo má obmedzené právo ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poistenie majetku a iných rizík				
Poistenie	Poist'ovňa	Interné číslo zmluvy	Poistná hodnota spolu v tis. eur	Platnosť zmlúv od
Majetok spoločnosti	Kooperatíva	30329	58 524	30.6.2022
Environmentálna škoda	Allianz	30172	300	30.6.2022
Zodpovednosť za škodu	MSIG	30330	1 200	30.6.2022
KASKO Flotilové postenie (2x OPEL)	Allianz	30173	27	1.7.2023
EUROGAP vozidlá (2x HYUNDAI)	COLONNADE	30336/30339	x	7.1.2023
Havarijné vozidlá (2x HYUNDAI)	UNION	30335/30338	72	27.2.2022
PZP vozidlá (2x HYUNDAI)	UNION	30334/30337	x	6.1.2022
PZP vozidlá (2X OPEL)	Kooperatíva	30325/30326	x	12.6.2021
PZP nákladný príves (DNV)	Kooperatíva	30050	x	11.9.2010

Prehľad o nákladoch na vývoj a výskum:

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období
Spoločnosť nevyvaložila náklady na výskum.
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období
Spoločnosť nevyvaložila náklady na výskum.
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období
Spoločnosť nevyvaložila aktivované náklady na výskum.

2. Dlhodobý finančný majetok

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové CP a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Zásoby

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa §43 postupov účtovania v PÚ spôsobom A účtovania zásob váženým aritmetickým priemerom.

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

Zásoby, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevykazuje pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí, preto k nim netvorí opravné položky.

Hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 193 604	19 534	2 213 138
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 101 482	19 534	2 121 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	92 122		92 122
Ostatné krátkodobé pohľadávky spolu, z toho:	12 421		12 421
Daňové pohľadávky a dotácie	5 745		5 745
Iné pohľadávky	6 676		6 676
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 206 025	19 534	2 225 559

Tabuľka č. 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 599 560		2 599 560
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 568 682		2 568 682
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 878		30 878
Ostatné krátkodobé pohľadávky spolu, z toho:			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 095		5 095
Iné pohľadávky	6 346		6 346
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 611 001		2 611 001

Tabuľka č. 3 - Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné dlhodobé pohľadávky spolu, z toho:	680 830		680 830
Daňové pohľadávky a dotácie	680 830		680 830
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	680 830		680 830

Tabuľka č. 4 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné dlhodobé pohľadávky spolu, z toho:	577 319		577 319
Daňové pohľadávky a dotácie	577 319		577 319
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	577 319		577 319

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 301	1 044
Bežné bankové účty	5 297 835	3 792 531
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 299 136	3 793 575

S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzenia s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledkoch hospodárenia a na výšku vlastného imania.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

9. Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

10. Časové rozlíšenie na strane aktív		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 228	12 111
ostatné	2 897	1 023
Microsoft 365 (Office)	1 572	620
Prenájom nehnuteľností - Strojárska BA	4 619	4 016
Poistenia	27 140	6 452
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	31 858	5 378
Surový kal - doplatok inflácia		

11. Vlastné imanie		
Vlastné imanie	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predchádz. ÚO
Základné imanie	43 000 000	43 000 000
<i>z toho splatené:</i>	43 000 000	43 000 000
Zákonný rezervný fond	888 453	868 321
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 811 856	-22 993 052
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	200 202	201 329
Vlastné imanie spolu	21 276 799	21 076 598
Základné imanie celkom	43 000 000	43 000 000
Počet akcií	43	43
Nominálna hodnota akcie	1 000 000	1 000 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov je uvedená v bode B. b)	-	
Zisk - podiel na základnom imaní	0,47%	0,47%
Zisk na akciu	4 656	4 682
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnených účtovnou jednotkou alebo ňou ovládanými osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

12. Rezervy					
Tabuľka č. 1					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy , z toho:	37 107	79 013			116 120
Rezervy zákonné dlhodobé					
- dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné rezervy dlhodobé	37 107	79 013			116 120
- odchodné	37 107	79 013			116 120
Krátkodobé rezervy , z toho:	346 309	335 593	264 944		416 958
Rezervy zákonné krátkodobé	42 854	47 771	42 854		47 771
- nevyčerpané dovolenky vrátane zák.poist.	42 854	47 771	42 854		47 771
Ostatné rezervy krátkodobé	303 455	287 822	222 090		369 187
- nevyfakturované dodávky služby	194 550		194 550		
- účtovná závierka, overenie, audit...	27 540	30 056	27 540		30 056
- ostatné nedaňové	14 847	37 752			52 599
- ostatné	66 518				66 518
Rezervy spolu	383 416	414 606			533 078
Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.					

13. Závazky				
Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy				
Názov položky	Spolu	<= 1 rok	1 <> 5 rokov	> 5 rokov
Dlhodobé záväzky súčet	195 590	x	195 590	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet	151 939	x	151 939	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		x		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		x		
Ostatné záväzky z obchodného styku - zádržné	151 939	x	151 939	
Záväzky zo sociálneho fondu	43 651	x	43 651	
Čistá hodnota zákazky		x		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		x		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným		x		
Ostatné dlhodobé záväzky		x		
Dlhodobé prijaté preddavky		x		
Dlhodobé zmenky na úhradu		x		
Vydané dlhopisy		x		
Iné dlhodobé záväzky		x		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií		x		
Odložený daňový záväzok				
Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy				
Názov položky	Spolu	<= 1 rok	1 <> 5 rokov	> 5 rokov
Krátkodobé záväzky	994 880	994 880	x	x
Záväzky z obchodného styku	761 685	761 685	x	x
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	120 950	120 950	x	x
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			x	x
Ostatné záväzky z obchodného styku	640 735	640 735	x	x
Záväzky voči zamestnancom	92 687	92 687	x	x
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 852	57 852	x	x
Daňové záväzky a dotácie	82 655	82 655	x	x
Záväzky z derivátových operácií			x	x
Iné záväzky	1	1	x	x
Štruktúra záväzkov				
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Krátkodobé záväzky spolu	994 880	1 263 281		
Záväzky po lehote splatnosti				
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	994 880	1 263 281		
Dlhodobé záväzky spolu	195 590	150 625		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden 1 až 5 rokov	195 590	150 625		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov				
Daňový záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia				
Spoločnosť nemá.				
14. Odložená daň				
Názov položky	Stav k 1.1.	Zaučtované do VI	Zaučtované do VZaS	Stav k 31.12
Dlhodobý majetok	2 551 354		396 724	2 948 078
Zásoby				
Pohľadávky				
Rezervy	146 011		119 281	265 292
Daňové straty				
Nevyužité daňové odpočty				
Ostatné	51 772		-23 093	28 679
Celkom	2 749 137		492 912	3 242 049
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 154 638			1 154 638
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka(+)/daňový záväzok(-)	577 319		103 511	680 830
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	577 319		103 511	680 830
Odložený daňový záväzok				

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov (+)	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov (-)	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.		

15. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	49 180	52 927
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	<i>13 390</i>	<i>11 703</i>
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>		
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>		<i>46 138</i>
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 390	57 841
Čerpanie sociálneho fondu	-18 920	-61 588
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 651	49 180
Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.		

16. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

17. Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

18. Časové rozlíšenie na strane pasív

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

19. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Majetok zabezpečený derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

20. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb (všetky výnosy sú zo Slovenska) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Výroba a predaj		Spracovanie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spracovanie kalu	x	x	6 801 067	5 879 729	x	x
Výroba tepla	249 809	158 728	x	x	x	x
Výroba elektrickej energie	1 146 246	1 063 203	x	x	x	x
Predaj elektrickej energie	2 531 118	3 746 288	x	x	x	x
Ostatné tržby	x		x	x	326 836	177 899
Spolu	3 927 173	4 968 219	6 801 067	5 879 729	326 836	177 899

Ostatné tržby: MOK - odvoz a zhodnocovanie odpadu z ČOV v správe BVS.

21. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

22. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou (624)		
ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	105 538	179 406
Vysporiadanie stredných opráv - min.obd.		170 577
Predaj majetku	5 850	
Distribučné doplatky podľa zákona č. 309/2009 Z.z.	26 108	
Poistné plnenie	70 630	8 746
Výnosy - úrad verejného zdravotníctva		83
Ostatné položky	2 950	0

Finančné výnosy spolu:	27 385	
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		
Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Ostatné výnosové úroky	27 385	
Kurzové zisky		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné		

23. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	1 396 055	1 221 931
Tržby z predaja služieb	7 127 903	6 057 628
Tržby z predaja EE	2 531 118	3 746 288
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1
<i>Príležitostné služby</i>		
Čistý obrat celkom	11 055 076	11 025 848

24. Náklady za poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok	3 425 873	4 750 157
Spotreba materiálu	380 770	332 140
Spotreba energie	513 985	671 729
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	2 531 118	3 746 288
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Osobné náklady	1 800 813	1 572 918
Mzdové náklady	1 049 307	896 241
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti		
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	163 477	215 680
Zákonné sociálne poistenie	421 290	378 083
Ostatné sociálne poistenie	13 861	11 821
Sociálne náklady fyzickej osoby - podnikateľa		
Zákonné sociálne náklady	152 878	71 093
Ostatné sociálne náklady		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 681 972	1 684 742
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	1 609 635	1 596 029
Odpisy dlhodobého majetku likvidácia	72 337	166 863
Opravné položky		-78 150
Ostatné		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 000	11 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	11 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 864 510	2 761 550
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	11 000	11 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 853 510	2 750 550
Laboratórne rozbory	34 829	21 744
Nájomné a prenájom	84 070	85 383
Náklady na likvidáciu a odvoz kalu	1 188 458	942 308
Náklady na reprezentáciu	4 803	2 328
Náklady súvisiace s obchodom elektrickej energie	8 463	8 163
Nákup nehmotného majetku do 2 400 eur	2 440	
Opravy a udržiavanie	1 624 557	994 367
Ostatné služby	565 040	403 098
Poradenstvo	35 838	58 503
Podnikateľské, daňové a ekonomické služby	103 550	92 950
Revízie	37 153	38 496
Služby za aukcie	12 739	11 072
Strážna služba	60 179	60 179
Školenia, analýzy, projekty	76 713	19 658
Telekomunikácie	12 020	10 781
Upratovanie, pranie, zimná a letná údržba	2 659	1 520

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	101 522	87 395
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania po zaplatení		
Poistenie majetku	83 040	78 684
Ostatné prevádzkové náklady - rezervy		
Ostatné prevádzkové náklady - dary	6 500	
Ostatné prevádzkové náklady - zmarené investície		
Ostatné prevádzkové náklady - pripočítateľné položky	835	1 705
Ostatné prevádzkové náklady	11 147	7 005

Významné položky finančných nákladov a suma kurzových strát
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného účtovného obdobia a mimoriadne náklady týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Vzťah medzi splatenou, odloženou daňou a výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením (VZaS r.56), z toho:	275 491			319 762		0
Teoretická daň - vypočítaná (ZD x 21%)		57 853	21%		67 150	
Daňovo neuznané náklady	551 162	115 744	21%	739 459	155 286	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						21%
Zmena sadzby dane						37%
Iné	-468 134	-98 308	21%	-495 255	-104 004	70%
Spolu		75 289	27%		118 433	-33%
Splatná daň z príjmov (VZaS r. 58)		178 800	65%		222 437	37%
Odložená daň z príjmov (VZaS r. 59)		-103 511	-38%		-104 004	
Celková daň z príjmov (VZaS r. 57)		75 289	27%		118 433	
Zmena sadzby dane						
Sadzba dane - nebola zmena.						

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky
<p>1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo</p> <p>- Spoločnosť nemá.</p> <p>2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože</p> <p>a) nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo</p> <p>- Spoločnosť nemá.</p> <p>b) výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,</p> <p>- Spoločnosť nemá.</p> <p>Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva, obstarávania, životného prostredia, oblasti regulácie sieťových odvetví doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové resp. príslušné kontrolné orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.</p>

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, 1) z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne, takýmito záväzkami sú:		
1. Spoločnosť nie je si vedomá žiadnych okolností z ktorej by jej hrozila žaloba alebo súdny proces od štátnych orgánov, konkurenčných spoločností, zamestnaneckých vzťahov.		
2. Ostatné významné finančné povinnosti - Spoločnosť nemá.		
2. Podmienený majetok		
Spoločnosť nemá takýto podmienený majetok.		
Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		
3. Ostatné finančné povinnosti		
Spoločnosť ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe nemá.		

4. Najatý majetok	
Spoločnosť má v nájme nebytové priestory vrátane parkovacích miest na Strojníckej č.34 od spoločnosti ČOVDESIGN, s.r.o., ročné nájomné bez DPH vo výške:	27 110
Nájom od Bratislavskej vodárenskej spoločnosti, a.s. za využívanie priestorov (sociálne zariadenia, šatne) zamestnancami spoločnosti BIONERGY, ročné nájomné bez DPH vo výške:	12 000
Nájom od Hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislava, pozemky v katastrálnom území Devínska Nová Ves, ročné nájomné vo výške:	25 957
Užívanie uskladňovacej nádrže od spoločnosti Bratislavská vodárenská spoločnosť, ročne predstavuje výšku bez DPH:	34 204

5. Prenajatý majetok
Spoločnosť neprenajíma.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov orgánov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Odmeny členom štatutárnych orgánov	158 496	208 680
Odmeny dozorných orgánov	4 981	7 000
Spolu	163 477	215 680

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov. Odmeny členom štatutárnych orgánov zahŕňajú aj rezervu na nevyplatené odmeny.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
a) transakcie so sesterskými podnikmi
Spoločnosť nemá.

b) transakcie s materským podnikom					
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka		Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu (bez DPH)		
			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	c		d
Predaj	elektrická energia z OZE vyrobená v KGJ	02	1 143 278		1 063 106
Predaj	elektrická energia	02	2 528 150		3 767 744
Predaj	tepla	02	249 809		158 728
Služba	surový kal	03	6 801 067		5 879 729
Služba	odvoz a zhodnotenie kalu	03	326 836		177 899
Predaj	majetok	02			
Služba	refakturácie služieb	03	25 151		27 224
Služba	ostatné služby	03			
Kúpa	majetok	01			
	- z toho realizované - dlhodobý majetok	01			
	- z toho realizované - spotreba	01			
Kúpa	spotreba vody	01		31 980	33 783
Služba	poskytnuté služby pranie odevov, strážna služba, letná, zimná údržba, prenájom, laboratórne rozbory...	03		213 557	175 645
Služba	ostatné služby projektová dokumentácia, inžinierska činnosť, správne poplatky, technický dozor, rekonštrukcia ÚČOV Vrakuňa - refakturácia	03			0
Spolu			11 074 291	245 537	11 074 431
					209 428

c) transakcie so spriaznenými osobami
<p>1. Spoločnosť neručí za úvery spriazneným osobám.</p> <p>2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou. - Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. materská spoločnosť.</p> <p>3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, - spoločnosť nemá</p> <p>4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktorí nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, - Generálny riaditeľ a finančný riaditeľ</p> <p>5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode ods. 2) vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované, - Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.</p> <p>6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv, - spoločnosť nemá</p> <p>7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, - Taký úver účtovná jednotka nemá.</p> <p>8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá. - Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.</p>

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Žiadne významné skutočnosti nenastali resp. nezmenili.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:					
Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie súčet	43 000 000				43 000 000
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	43 000 000				43 000 000
Zmena základného imania +/- 419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)					
Emisné ážio (412)					
Ostatné kapitálové fondy (413)					
Zákonné rezervné fondy	868 321			20 132	888 453
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	868 321			20 132	888 453
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy (423, 42X)					
Ostatné fondy (427, 42X)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-22 993 052			181 196	-22 811 856
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)				181 196	181 196
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-22 993 052				-22 993 052
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/-	201 329	200 202		-201 329	200 202
Spolu	21 076 598	200 202		-1	21 276 799
<p>Popis pohybov vo vlastnom imaní:</p> <p>- výsledok hospodárenia za rok 2022 vo výške 201 329 eur bol rozhodnutím jediného akcionára rozdelený nasledovne: 20 133 eur sa použije na povinné doplnenie zákonného rezervného fondu Spoločnosti, zvyšná časť zisku Spoločnosti vo výške 181 196 eur sa preúčtuje na účet 428 nerozdelený zisk.</p>					

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023			
P.č.	Názov položky	Podiel	Bežné účtovné obdobie
1	Výsledok hospodárenia po zdanení - čistý zisk (výkaz ziskov a strát r. 61)		200 201,81
2	Tvorba fondov		30 201,81
a)	<i>Povinný prídel do zákonného rezervného fondu (tvorí sa podľa stanov Spoločnosti vo výške 10% z čistého zisku v Spoločnosti do maximálnej výšky 20% zo základného imania)</i>	10%	20 020,18
b)	<i>Prídel do zákonného rezervného fondu nad rámec povinného prídelu</i>		0,00
c)	<i>Sociálny fond - nepovinný prídel</i>	5%	10 181,63
d)	<i>Prídel do štatutárnych a ostatných fondov</i>		0,00
3	Výsledok hospodárenia po zdanení bez prídelov do fondov (r.1 - r.2)	85%	170 000,00
4	<i>Dividendy</i>		0,00
5	<i>Zvýšenie základného imania</i>		0,00
6	<i>Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428)</i>		170 000,00
7	<i>Prevod do neuhradenej straty minulých rokov (účet 429)</i>		0,00
8	Nerozdelený zisk (r.3 - r.4 - r.5 - r.6 - r.7)		0,00

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:					
Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt.obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie súčet	43 000 000				43 000 000
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	43 000 000				43 000 000
Zmena základného imania +/- 419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)					
Emisné ážio (412)					
Ostatné kapitálové fondy (413)					
Zákonné rezervné fondy	863 243			5 078	868 321
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	863 243			5 078	868 321
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy (423, 42X)					
Ostatné fondy (427, 42X)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-23 038 751			45 699	-22 993 052
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)					
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	-23 038 751			45 699	-22 993 052
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/-	50 776	201 329		-50 776	201 329
Spolu	20 875 268	201 329		0	21 076 598

Názov položky	Bezprostredne predch.ÚO
Výsledok hospodárenia minulých rokov	201 329,05
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Neuhradená strata minulých období	-22 993 052,44
Nerozdelený zisk	201 329,05
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 133,00
Prídel do zákonného rezervného fondu nad rámec povinného prídelu	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom (dividenda)	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	181 196,05
Dividenda	

Účtovná strata:	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata:	
Vysporiadanie účtovej 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	
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.	

M. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Vysvetlivky:

Kód	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know - how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Použité skratky:

Skratka	Význam
CP	cenný papier
DFM	dlhodobý finančný majetok
DHM	obchodné zastúpenie
DIČ	daňové identifikačné číslo
DNM	dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ	dcérska účtovná jednotka
IČO	identifikačné číslo organizácie
kons.	konsolidovaný
OP	opravná položka
PSČ	poštové smerovacie číslo
ÚJ	účtovná jednotka
ÚO	účtovné obdobie
VI	vlastné imanie
ZI	základné imanie