

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2023

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 21.12.2023.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	186	174
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
2. dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevyžiteľným pohľadávkam a k dlhodobému finančnému majetku.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	2 919 021	1 585 052	73 570	220 164	5 504 815
Prírastky		434 246	405 618	132 565	113 150	1 085 579
Úbytky						0
Presuny		198 911	88 347	-67 094	-220 164	0
Stav na konci účtovného obdobia	707 008	3 552 178	2 079 017	139 041	113 150	6 590 394
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		404 587	931 926			1 336 513
Prírastky		143 694	225 559			369 253
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia		548 281	1 157 485			1 705 766
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	2 514 434	653 126	73 750	220 164	4 168 302
Stav na konci účtovného obdobia	707 008	3 003 897	921 532	139 041	113 150	4 884 628

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	413 946	2 193 496	1 238 683	30 411	28 561	3 905 097
Prírastky	293 062	725 525	346 369	43 159	191 603	1 599 718
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia	707 008	2 919 021	1 585 052	73 570	220 164	5 504 815
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		282 217	743 118			1 025 335
Prírastky		122 370	188 808			311 178
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia		404 587	931 926			1 336 513
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	413 946	1 911 279	495 565	30 411	28 561	2 879 762
Stav na konci účtovného obdobia	707 008	2 514 434	653 126	73 750	220 164	4 168 302

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnutel'ny majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

b) Dlhodobý finančný majetok

1. Realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	10%	10%	216 349	18 730	13 260

2. Ostatné realizovateľné cenné papiere v bežnom účtovnom období

Ostatné realizovateľné CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové listy	2 055 602	1 650 000	54 618	3 192 588	458 396

3. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
- nad 3 roky	Dlhopis	182 499	0	-6 336		188 835

c) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	600	6 460			7 060
Iné pohľadávky	5 114				5 114
Celkom	5 714	6 460	0	0	5 714

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	315 454	199 219	514 673
Iné pohľadávky	16 780	5 114	21 894
Krátkodobé pohľadávky spolu	332 234	204 333	536 567

e) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky po lehote splatnosti	204 333	131 783
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	332 234	566 311
Krátkodobé pohľadávky spolu	536 567	698 094

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

Účtovná jednotka neviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

f) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	20 530	23 154
Odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou	36 935	26 028
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	12 068	10 328
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	1 740	5 588

g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	1 120 882	675 175
Pokladne na prevádzkach	179 819	145 161
Prijaté stravovacie poukážky a stravné lístky	51 394	56 291
Peniaze na ceste	102 600	33 370
Spolu	1 454 695	909 997

h) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 250	17 631
Poistné	23 542	16 204
Nájomné	1 250	1 250
Ostatné	458	177

2. Informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 342 205
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 342 205
Spolu	2 342 205

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 2 668 338 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

b) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 912	157 622	113 710	1 703	163 121	
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	115 412	144 933	108 210	1 703	150 432	2024
Audit účtovnej závierky	5 500	3 500	5 500		3 500	2024
Nevyfakturované dodávky	0	9 189			9 189	2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy celkom	124 173	114 511	115 198	2 574	120 912	
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	118 673	109 011	109 698	2 574	115 412	2023
Audit účtovnej závierky	5 500	5 500	5 500		5 500	2023

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 375 056	116 973	1 492 029
Nevyfakturované dodávky	28 734		28 734
Záväzky voči spoločníkom	595		595
Záväzky voči zamestnancom	194 623		194 623
Záväzky zo sociálneho poistenia	111 858		111 858
Daňové záväzky a dotácie	286 633		286 633
Iné záväzky	47 743		47 743

Krátkodobé záväzky spolu	2 045 242	116 973	2 162 215
---------------------------------	------------------	----------------	------------------

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	116 973	22 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 045 242	1 683 345
Krátkodobé záväzky spolu	2 162 215	1 705 456

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 253	27 406
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 878	13 874
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 878	13 874
Čerpanie sociálneho fondu	9 906	10 027
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 225	31 253

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 419 701	x	x	3 030 147	x	x
teoretická daň	x	718 137	21,00%	x	636 331	21,00%
Daňovo neuznané náklady	210 341	44 172	1,29%	205 390	43 132	1,42%
Iné	-52 128	-10 947	-0,32%	40 377	8 479	0,28%
Spolu	3 577 914	751 362	21,97%	3 275 914	687 942	22,70%
Splatná daň z príjmov	x	753 102	22,029%	x	693 530	22,89%
Odložená daň z príjmov	x	-1 740	-0,05%	x	-5 588	-0,19%
Celková daň z príjmov	x	751 362	21,97%	x	687 942	22,70%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	29 319 324	28 036 965	2 215 430	1 880 820	558 156	472 566
Spolu	29 319 324	28 036 965	2 215 430	1 880 820	558 156	472 566

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 32 092 910 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 30 390 531 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	116 590	77 019
Prebytok tovaru na sklade	65 853	53 768
Dotácie energie	17 934	0
Poistné udalosti a náhrady škody	8 302	2 050
Predaj evidovaného majetku	0	13 600
Ostatné	24 501	7 601
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	100 584	77 011
Výnosy z dlhopisov	8 900	8 900

Výnosy z podielových fondov	91 684	66 968
Úroky	0	87
Ostatné	0	1 056

c) **Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 773 586	2 353 386
Tržby za tovar	29 319 324	28 036 965
Čistý obrat celkom	32 209 500	30 390 351

2. Informácie k nákladoma) **Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 807 937	2 491 234
Sociálne poistenie	688 741	614 422
Zdravotné poistenie	261 328	229 644
Sociálne náklady	225 556	176 884
Osobné náklady celkom	3 983 562	3 512 184

b) **Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 056 630	1 006 637
Opravy a údržba	357 639	403 372
Nájomné	137 846	135 198
Doprava	13 807	7 795
Reklama a inzercia	155 817	109 296
Externé služby	188 628	175 007
Odmena za stravovacie poukážky	31 916	46 335
Ostatné služby	170 977	129 634

c) **Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky prevádzkových nákladov:	226 737	335 024
Manká a škody	161 322	197 833
Dodatočne poskytnuté bonusy	0	90 362
Poistné	27 985	26 874
Ostatné	37 340	19 955
Finančné náklady:	156 746	164 827
Poplatok za terminál	153 139	134 215
Ostatné	9943	10 478
Tvorba opravnej položky k dlhopisom	-6 336	20 134

d) **Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	-	-	-	-
Predaj a kúpa služieb	-	164 000	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	-	-	-	-
Spolu	-	164 000	-	-

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII.Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX.Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	59 501		54 618		4 883
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 168 772		3 626 102	2 342 205	4 884 875
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 342 205	2 668 339		-2 342 205	2 668 339
Celkom	8 575 978	2 668 339	3 680 720	0	7 563 597

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	44 448	15 053			59 501
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 626 103			2 542 669	6 168 772

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 542 669	2 342 205		-2 542 669	2 342 205
Celkom	6 218 720	2 357 258	0	0	8 575 978

X.Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	909 997	1 454 695	909 997	1 454 695
Pokladňa	145 161	179 819	145 161	179 819
Ceniny	56 291	51 394	56 291	51 394
Bežný účet	675 175	1 120 882	675 175	1 120 882
Peniaze na ceste	33 370	102 600	33 370	102 600

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 419 701	3 030 147
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	408 640	335 693
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	369 253	311 178
	Zmena stavu rezerv (+/-)	42 209	-3 261
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	124	20 648
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 918	3 368
	Úroky účtované do nákladov (+)		
	Úroky účtované do výnosov (-)		-87
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku		0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	5 972	3 847
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	527 490	-244 829
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	161 527	139 533

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	442 293	-155 571
	Zmena stavu zásob (-/+)	-76 330	-228 791
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	4 355 831	3 121 011
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		87
	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-3 626 102	0
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	729 729	3 121 098
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-738 636	-615 442
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-8 907	2 505 656

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 404	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 085 579	-1 599 718
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-1 550 000	-2 400 000
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	3 192 588	1 645 756
	Príjmy zo splatenia pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám	0	10 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	553 605	-2 343 962

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
-----------	--	----------	----------

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	544 698	161 694
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	909 997	748 303
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	1 454 695	909 997