

Čl. I**Všeobecné informácie**

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: ARPROG, akciová spoločnosť Poprad

Sídlo účtovnej jednotky: Poprad Hodžova 3292/3

Opis hospodárskej činnosti:

- vykonávanie doprav., inžin., priemyselných, byt. a obč. stavieb
- inžinierska činnosť
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- sprostredkovanie obchodu a služieb, nákladná cestná doprava
- vedenie účtovníctva
- reštauračné a ubytovacie služby, požičovňa športových potrieb, prevádzkovanie lyžiarskych vlekov, parkovísk, ski servisov,
- maloobchod, veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom hnuiteľných vecí a nehnuteľností
- diagnostika kanalizačných potrubí a i.

Čl. I (2) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach

Čl. I (3) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená :

- orgán: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 28.06.2023

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2023.

Čl. I (5) Účtovná jednotka nie je v skupine pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

Čl. I (6) Informácie k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105,17	117,43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	115
počet vedúcich zamestnancov	9	9

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

Čl. II (1.1.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Toto konštatovanie účtovná jednotka vyjadruje po prehodnotení pretrvávajúcich vplyvov a následkov vojnového stavu na Ukrajine, ako aj vplyvov inflácie na trhu, vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám spoločnosti.

Čl. II (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez osobitostí.

Čl. II (3) Účtovná jednotka nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia zložiek majetku a záväzkov:****Čl. II (4) a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

- účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpouObstarávacia cena obsahuje:
 - dopravné náklady
 - iné
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťouVlastné náklady obsahujú:
 - priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 - časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby

- Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava ap.). Účtovná jednotka používa metódu FIFO. Zásoby tvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa riadi vnútro podnikovou smernicou. Zákazky sú sledované v priamych nákladoch a ich súčasťou sú aj nepriame náklady bezprostredne súvisiace s ich vytvorením (výrobná réžia).

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Finančný majetok

Finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na rozdiel medzi účtovnou zostatkovou cenou investičného majetku a daňovou zostatkovou cenou investičného majetku. Stanovuje sa pomocou daňovej sadzby platnej ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Cudzia mena

Majetok a záväzky so stavom ku dňu zostavenia ročnej závierky, vyjadrené v cudzej mene, sú prepočítavané na domácu menu (t.j. €) v kurzovom lístku ECB platnému k 31.12.2023 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V priebehu roka je nákup v cudzej mene prepočítavaný kurzom komerčnej banky a výdaj kurzom, ktorým bola cudzia mena zakúpená.

Čl. II (4) b) Tvorba opravnej položky k majetku sa riadi zákonom o účtovníctve na základe realizácie odhadu zníženia hodnoty majetku.

Opravná položka k nezaradenému majetku je tvorená podľa zákona o účtovníctve podľa reálneho odhadu zníženia hodnoty alebo budúceho ekonomického úžitku v prípade predaja majetku.

Čl. II (4) c) Ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sú ocenené menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou - v sledovanom roku takáto skutočnosť nenastala.

Rezervy

Rezervy na záručné opravy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice percentom zo stavebnej produkcie v sledovanom účtovnom období .

Rezervy na dovolenky a rezervy na konto pracovného času budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 7 zák. č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je považovaný za ostatný dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € účtovná jednotka odpisuje v súlade s odpisovým plánom.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku:

- Majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 70,00 € a nižšie, je účtovaný do spotreby na ťarchu účtu 50103-Spotreba DHM a je sledovaný v operatívnej evidencii. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšie a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je považovaný za ostatný dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako suma podľa osobitného predpisu v zmysle zákona o dani z príjmov je odpisovaný v zmysle tohto zákona.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania , sadzby odpisov, odpisové metódy. Majetok sa účtovne začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené a rovnomerné odpisovanie. Pre účtovné odpisy je určený odpisový

plán účtovania podľa využiteľnosti majetku. Využitie je určené pri zaradení majetku a prehodnocované v priebehu životnosti predmetného majetku. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia .

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	41, 5, 6	12, 20, 40
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1, 2, 31, 41	4, 6, 8, 12
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		13 mesiacov

Čl. II (4) g) Informácia o poskytnutých dotáciách.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý účtovná jednotka v minulosti obstarala spolufinancovaním z prostriedkov dotácie, eviduje na osobitnom analytickom účte. Účtovné odpisy sa uplatňujú v zmysle použitia majetku – nerovnajú sa daňovým odpisom. Poskytnutá dotácia je rozpustená do výšky ročných odpisov na účet 64805 a zohľadnená v základe dane podľa zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) a) Informácie dlhodobom majetku

Informácie k čl.III bod 1 a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Spolu
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	44 663	24 806	0	71 280
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

Či III bod (1) a) Informácie k o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	958 176	7 395 608	6 449 362	1 099 398	318 263	4 848	16 225 655
Prírastky					831 389	234 800	1 066 189
Úbytky	5 510		578 501	14 717	11 724	239 648	850 100
Presuny			872 493	15 615	-888 108		0
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	7 395 608	6 743 354	1 100 296	249 820	0	16 441 744
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 932 557	5 200 950	1 059 715	54 019	0	9 247 241
Prírastky		251 458	434 209	22 432			708 099
Úbytky			578 501	14 718			593 219
Stav na konci účtovného obdobia		3 184 015	5 056 658	1 067 429	54 019	0	9 362 121
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	957 176	4 463 051	1 248 412	39 683	264 244	4 848	6 978 414
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	4 211 593	1 686 696	32 867	195 801	0	7 079 623

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

V sledovanom období bola táto položka ponížená o výšku nákladov obstarania vzťahujúcu sa k úbytku pozemkov, ktoré boli počas roka predané.

Opravná položka bola vytvorená v prechádzajúcom účtovnom období vo výške 25% hodnoty majetku s prihliadnutím na predpokladaný budúci ekonomický prínos predmetnej nehnuteľnosti. V prípade predaja alebo iného ekonomického prínosu v budúcom období, bude táto opravná položka rozpustená príslušným pomerom. Zostatok takto vytvorenej opravnej položky k 31.12.2023 predstavuje hodnotu 54 019 eur.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	957 893	7 395 608	5 931 513	1 077 434	284 692	0	15 647 140
Prírastky					572 424	238 318	810 742
Úbytky	14 333		184 270	10 446	23 178		232 227
Presuny	14 616		702 119	32 410	-515 675	-233 470	0
Stav na konci účtovného obdobia	958 176	7 395 608	6 449 362	1 099 398	318 263	4 848	16 225 655
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 680 896	4 999 440	1 024 361	54 019	0	8 758 716
Prírastky		251 661	385 780	45 800			683 241
Úbytky			184 270	10 446			194 716
Stav na konci účtovného obdobia		2 932 557	5 200 950	1 059 715	54 019	0	9 247 241
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	957 893	4 714 712	932 073	53 073	230 673	0	6 888 424
Stav na konci účtovného obdobia	957 176	4 463 051	1 248 412	39 683	264 244	4 848	6 978 414

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, škôd spôsobených krádežou a prevádzkovou zodpovednosťou za škodu, spolu do výšky spolu 28 680 tis. eur. Pri stanovení poistnej sumy majetku bol zohľadnený vplyv inflácie. Poistenie poškodenia stroja pri výkone na poistnú sumu 1 264 tis. Eur. Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené vo výške 38 tis. eur. Pri osobných dopravných prostriedkoch je zabezpečené poistenie prepravovaných osôb, ročné poistné je vo výške 2 184 eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Okrem vlastného majetku, spoločnosť využíva pre svoju činnosť pozemky a majetok, ktoré sú predmetom prenájmu a to od fyzických aj právnických osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú ako aj na dobu určitú. Odhadovaná hodnota prenajatého majetku je evidovaná na podsúvahových účtoch.

ČI III bod (1) c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 878 035

Ťarchy na nehnuteľnom majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

1/ Zmluva o zriadení záložného práva č.1452/2019/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a. s.

LV č. 2098, kat. územie Spišská Sobotka:

1/ Zmluva o záložnom práve v prospech Tatra banka, a. s. podľa V1595/12

2/ Zmluva o zriadení záložného práva č. 1452/2019/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a. s.

3/ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci c. 392/2023/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a.s.

4/ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci c. 1389/2023/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka, a.s.

ČI III (1) o) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výnosy zo zákazkovej výroby	17 348 768	8 528 998
Náklady na zákazkovú výrobu	15 789 591	7 511 777
Hrubý zisk / hrubá strata	1 559 177	1 017 221

Spoločnosť v roku 2023 realizovala 31 stavebných zákaziek.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky je určený ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu boli zahrnuté výhradne náklady, ktoré zodpovedajú výkonom k zakázke.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť prehodnotila otvorené zákazky, na ktorých neboli vykonávané práce päť a viac rokov. Tieto zákazky už nebudú realizované a to aj v dôsledku zmenených podmienok a legislatívnych zmien. Z toho dôvodu vysporiadala účet 316 – Čistá hodnota zákazky, kde bol v minulosti zaúčtovaný rozdiel medzi požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia zákazky.

ČI III (1) o) (2) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	18 939 634	6 082 328
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 2 215 550	2 446 670
Suma rozpustených zákaziek	624 684	0
Suma zadržanej platby od odberateľov	88 480	23 602

ČI III (1) p) Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	66 388	0	0	0	66 388
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 388	0	0	0	66 388

ČI III (1) q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 789		16 789
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 789		16 789
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 242 341	200 993	1 443 334
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 161		1 161
Iné pohľadávky	14 342		14 342
Čistá hodnota zákazky	1 574 035		1 574 035
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 831 879	200 993	3 032 872

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam, vo výške 100% jej menovitej hodnoty, na pohľadávku ktorej dlžník je v konkurznom konaní a je zrejme neúspešné vymoženie tejto pohľadávky.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky k obchodným pohľadávkam. Po lehote splatnosti k 31.12.2023 sú pohľadávky odberateľov, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich účtovná jednotka nevyhodnotila ako rizikové.

ČI III (1) t) Informácie o zložkách finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	26 448	13 070
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	858 294	212 880
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	884 742	225 950

ČI III (1) y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia.

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov budúcich období je poistenie majetku, ktorého poistné obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím, jeho výška je 30 536 eur a položka finančných nákladov vzťahujúcich sa k produktom, ktorých platnosť prechádza do nasledujúceho obdobia a to v sume 3 307 eur.

ČI III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 5 383 608 eur, základné imanie predstavuje čiastku 34 000 eur, v tejto výške je zapísané aj v obchodnom registri. Spoločnosť má vydané akcie v počte: 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 850 eur, 5 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 700 eur, 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 11 900 eur. Počas účtovného obdobia neboli upísané akcie účtovnej jednotky ani nebola zmenená hodnota vlastného imania z titulu upísania akcií. Spoločnosť má jediného akcionára. Akcionár má právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na valnom zhromaždení s právom rozhodovania v plnom rozsahu, má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), má právo na podiel z likvidačného zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 1 6 8 8 9

IČO 3 6 1 6 8 3 3 5

Čl III (2) písm a) 2. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný strata	- 602 615
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Na účte nerozdeleného zisku	- 602 615
Iné	
Spolu	- 602 615

Čl III (2) písm a) 7. - Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh na rozdelenie účtovného zisku v bežnom období, vo výške 90 573,01 eur je, ponechať tento výsledok na účte nerozdelených ziskov minulých rokov v plnej výške .

ČI III (2) b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 382	148 763	136 928	13 221	153 996
Rezerva na nevyčerpané dovol.	90 428	84 819	81 828	8 600	84 819
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	31 760	30 608	28 726	3 034	30 608
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	12 939	9 081	11 770	1 169	9 081
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad.voľno	4 555	3 288	4 137	418	3 288
Rezerva na nevyfatk. služby - audit	6 500	7 200	6 500		7 200
Rezerva na záručné opravy	9 200	13 767	3 967		19 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 558	169 749	161 046	4 879	155 382
Rezerva na nevyčerpané dovol.	87 225	90 428	83 602	3 623	90 428
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	30 592	31 760	29 336	1 256	31 760
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	12 900	12 143	12 104		12 939
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad.voľno	4 541	4 274	4 260		4 555
Rezerva na nevyfatk. služby - audit	6 500	6 500	6 500		6 500
Rezerva na záručné opravy	9 800	24 644	25 244		9 200

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice vo výške 0,1 % z objemu stavebnej produkcie v účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 19 000 eur bola vytvorená na predpokladané výdavky na záručné opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2023. Súčet nákladov na záručné opravy, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už realizované je definovaná ako čerpanie rezervy. Tvorba rezervy je definovaná ako náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy

bude použitá v nasledujúcom účtovnom období a celá bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezervy na dovolenky a náhradné voľno budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

ČI III (2) c) d) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	599 854	341 688
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	599 854	341 688
Krátkodobé záväzky spolu	2 731 306	2 001 699
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 530 111	1 638 853
Záväzky po lehote splatnosti	201 195	362 846

ČI.III (2) g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	96 251	97 696
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 523	16 596
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 523	16 596
Čerpanie sociálneho fondu	13 756	18 041
Konečný zostatok sociálneho fondu	92 018	96 251

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá ako doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

Čl. III (2) i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzaj úce účtovné obdobie g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver – VUB – so splatnosťou do 1 roka	eur	6,564	31.12.2024		1 392 857	464 286
Bankový úver – VUB termínovaný so splatnosťou do 1 roka	eur	6,416	31.12.2024		125 010	
Bankový úver – VUB termínovaný so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	6,416	20.03.2027		374 990	

V sledovanom období účtovná jednotka čerpala termínovaný úver s dobou splatnosti viac ako jeden rok. Termínovaný úver bol poskytnutý v rámci Schémy pomoci de minimis DM 4/2020. Schéma pomoci predstavuje zabezpečenie zdroja financovania a pri splnení podmienok a poskytnutie bonifikácie úroku z úveru. Bonifikácia do zostavenia účtovnej závierky nebola vyhodnotená. Účtovná jednotka, na základe vyhodnotenia dát predpokladá splnenie podmienok pre bonifikáciu úroku z úveru, preto toto zohľadnila v účtovnej evidencii.

Splatenie zostatku termínovaného úveru, ktorý účtovná jednotka čerpala v predchádzajúcom období, je dohodnuté úverovou zmluvou v mesačných splátkach v termíne do 31.12.2024 s následným možným predĺžením splatnosti.

Čl. III (2) j) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Významnou položkou výnosov budúcich období je v minulosti prijatá investičná dotácia. V roku 2023 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku, ku ktorému bola vytvorená a to vo výške 23 672 eur. Celkový zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2023 je suma 500 701 eur.

ČI.III (5) f) Informácia o splatnej a odloženej daní z príjmov

Účtovná jednotka o odloženej dani neúčtuje.

Tabuľka. č. 1 Splatná daň z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	90 578	0		-602 615	0	
teoretická daň		19 021	21			21
Daňovo neuznané náklady	61 601	12 936	14,28	130 510	27 407	4,55
Výnosy nepodliehajúce dani	-53 324	-11 198	-12,36	-61 788	-12 975	-2,15
Spolu	98 855	20 759	22,92	68 722	14 432	2,40
Položky upravujúce základ dane	-8 000	-1 680	-1,85	-4 800	-1 008	-0,17
Základ dane	90 855	19 079	21,07	-538 693	0	0
Umorenie straty predchádz. období	-90 855	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov (efektívna sadzba dane)	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka uplatnila právo umorenia straty z predchádzajúcich období v sledovanom účtovnom období a z tohto dôvodu v sledovanom období daňovú povinnosť nevykazuje.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) informácie k položkám výnosov a nákladov

Oblasťou odbytu účtovnej jednotky je výlučne Slovenská republika

Čl. IV (1) a) informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výstavba inžinierskych sietí		Pozemné stavby a ČOV		Prenájom a ostatné výnosy	
	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
SR	9 261 426	3 825 408	8 334 800	4 759 219	685 985	1 048 362

Čl. IV (1) b) Informácie o sume významných položiek výnosov pri zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri zmene stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	- 3 379	- 37 353
Zmena stavu zvierat – chov v rekreačnom zariadení	- 3 379	-34 899

Zmena stavu zvierat je zúčtovanie pohybu stavu zvierat v rekreačnom zariadení – Resort Levočská Dolina .

Čl. IV (1) c) Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky aktivácie materiálu, tovaru a služieb:	136 163	141 765
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	412 878	189 500
Tržby z predaja materiálu	9 369	1 579

Čl. IV (1) d) Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 102	49 537
Tržby z predaja nehnuteľnosti na predaj		29 700
Tržby z predaja služieb	921 065	1 011 433
Tržby za tovar	6 276	13 321
Výnosy zo zákazky	17 348 768	8 528 998
Čistý obrat celkom	18 282 211	9 632 989

Čl. IV (1) e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 766 737	2 855 511
Mzdy	1 974 129	2 032 248
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	489 247	502 819
Zdravotné poistenie	190 061	196 522
Sociálne zabezpečenie	112 651	123 922

Čl. IV (1) g) Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 972 998	3 953 256
Náklady na opravy majetku	164 345	160 392
Cestovné náhrady	18 921	5 952
Riadenie kvality, certifikáty ,audit, analýzy	14 486	14 728
Preprava a ubytovanie zam.,	5 459	5 343
Techn. služby a inž. Činnosť	20 331	14 765
Projektové práce, posudky	34 227	18 394
Meračské a geodet. Práce	22 935	13 201
Poradenská činnosť a znalecké posudky	48 000	25 000
Reklama a inzercia	27 627	39 063
Prenájom strojov, a zariadení	98 677	99 046
Odvoz, uloženie, zneškodnenie odpadu	160 464	57 921
Revízne služby a servis	18 642	18 494
Strážna služba	87 212	89 700
Stavebné poddodávky	11 080 790	3 225 842
Služby pre prevádzku RELAX	35 215	42 589
Školenia a kurzy, odborná literatúra online	15 792	11 467
Ostatné služby	119 875	111 359

Čl. IV (1) h) Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	48 461	50 450
Predaný HIM	37 732	56 235
Prevádzkové náklady	160 410	188 711
Odpisy majetku	696 425	657 454

Čl. IV (1) i) Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	5
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na bankové úroky	173 454	84 153
Náklady na služby peň ústavov	58 691	84 405

Čl. IV (3) Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 200	6 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	6 500

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Čl. V (3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	361 062	361 062
Odpísané pohľadávky	9 958	9 958
Iné položky		

Spoločnosť má prenájatý majetok pre potreby zabezpečenia výrobného procesu a pre iné prevádzkové činnosti.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti ako uvedené v poznámkach k 31.12.2023.

Po udalostiach predchádzajúcich rokov došlo k miernej stabilizácii stavebného trhu s ustálením cien energií a komodít stavebného sektora. Inflačný vplyv sa na cenách vstupov odrazil avšak došlo k ustáleniu a niektorých komodít aj k miernemu zníženiu cien.

Spoločnosť intenzívne prehodnocuje dopady inflácie a vplyvov prebiehajúcich udalostí. Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého chodu spoločnosti v období najmenej 12 mesiacov.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****Čl. VII (1) a) Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami**

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Poskytnuté služby v hodnote 1 268 eur , Predaj nehnuteľného majetku vo výške 166 000 eur.

Čl. VII (1) c) 7. Informácie transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A	predaj	166 000	0
B	predaj	936	936
C	predaj	332	332

A, B , C , v tabuľke je označenie jednotlivých spriaznených osôb spoločnosti.

Čl. VII (2) Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky.

V účtovnom období k 31.12.2023 neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	658 712	299 295			958 007
Zákonný rezervný fond	58 384				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 780				4 007 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	837 479			-602 615	234 864
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-602 615	90 573		602 615	90 573

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	510 712	148 000			658 712
Zákonný rezervný fond	58 384				58 384
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 780				4 007 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	815 494			21 985	837 479
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 985		602 615	-21 895	-602 615

Čl. IX

Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2022 je vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu +/-	90 578	-602 615
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13.+, -</i>	410 594	622 035
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	696 425	657 454
A.1.2.	Zostatk.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +		8 038
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	9 800	-600
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -		21 964
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	-85 088	-14 734
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	173 454	84 153
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -	-27	
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky -	-2	-4
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky +	3	5
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku a finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -	-383 971	-134 241
A.1.13.	Ost.pol.nepeň.charakt.,ovplyvňujúce HV z bež.čin.,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (úč. 414) Tvorba soc.fondu z nákladov + (+ostatné rozdiely)		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu majetku prac. kapitálu-rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami na výsledok hosp. z bežnej činnosti, s výnimkou peňaž. prostriedkov</i>	2 244 220	-1 967 539
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	1 253 987	-2 874 123
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	976 586	1 120 575
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	13 647	-213 991
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž.pr.		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT, +, -, (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 745 387	- 1 948 119
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +	27	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	-173 454	-84 153
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností -		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-)(súčet A1. až A6.)	2 571 960	-2 032 272

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +		
A.8.	Príjmy z čerpania úverov poskytnutej bankou, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +	500 000	1 904 659
A.9.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -	-1 869 105	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti A3 až A9	1 202 855	-127 613

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-826 542	-810 742
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách s výnimk. určených na predaj alebo obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku +		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku +	412 878	189 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cen.papierov a podielov iných účt. jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidov. celku -		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účt. jedn., ktorá je súčasťou konsolid. celku +		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku -		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretej osoby, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku +		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodov. alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti -		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, obchodov. alebo sú zahrnuté do fin. čin. +		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahuj. sa na investičnú činnosť +		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu - v investičnej činnosti		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť +		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest. činnosť - dlhodobá pohľad. za predaný invest. majetok		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.20.)	-413 664	-621 242
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní C.1.1. až C.1.8.</i>	299 295	148 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou +	299 295	148 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary +		
C.1.4.	Prijaté úhrady straty spoločníkmi +		

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov -		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účt. jedn.		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní -		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania, Tvorba soc. Fondu zo zisku		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.10.)	-429 694	-252 226
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cen. papierov -		
C.2.3.	Príjmy z úverov, od bánk, s výnimkou prevádzkových +		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov -	-428 571	-428 571
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek +		176 345
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek -	-1 123	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízing) -		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. A krátkodob. Záväzkov vyplýv. Tvorba soc.f Fondu zo zisku +		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat. Dlhodob. A krátkodob. Záväzkov Čerpanie sociálneho fondu -		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových -		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti -		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. +		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností -	-5	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť – predaj dlhodobého finančného majetku + +Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvival. zo zlúčenia		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C.1 až C.9	-130 404	-104 226
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	658 792	-853 081
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	225 950	1 079 031
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	884 742	225 950
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	1	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené	884 743	225 950

