

ČL. I Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s. r. o.

IČO 316 311 34

Kysihýbelská 29

969 01 Banská Štiavnica

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s. r.o./ďalej len Spoločnosť/ bola založená 24.4. 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.6.1995, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.2800/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

SK NACE 42.21.0

- inžinierske stavby - čistiare odpadových vôd, úpravní vody, vodojemov
 - kanalizačné a vodovodné siete
 - regulácie brehov tokov a riek, rekonštrukcia a výstavba hrádzí vodných diel
- bytové a občianske stavby
- dopravné stavby
- trhacie práce + činnosti vykonávané bankským spôsobom
- služby stavebného stolárstva a tesárstva

Výskumnú ani vývojovú činnosť Spoločnosť nemá

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obchodného zákonníka

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2022 bola schválená Uznesením valného zhromaždenia spoločníkov dňa 02.10.2023 .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa §17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2023 do 31.12.2023. Účtovná zvierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA ako materská spoločnosť zahŕňa do Skupiny konsolidovaného celku svoje dcérske spoločnosti, v ktorých má majetkový podiel :

- COMBIN BOHEMIA spol s r.o., Kolomuty, ČR - 100,00 % podiel na základnom imaní
- AGROTERRA, spol. s r.o., Hubovo – 92,37 % podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach
- AGRODRUŽSTVO–S, družstvo, Revúca - 56 %
- Prírodné jódové kúpele, a.s. , Číž, - 49,38% akcií , 34,87 % podiel na ZI
- CVG s.r.o., Banská Štiavnica – 50% podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku. Táto povinnosť jej nevyplýva zo zákona o účtovníctve.

Spoločnosť v roku 2020 založila v Českej republike svoju organizačnú zložku za účelom rozšírenia svojich stavebných aktivít.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	166	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	165	162
počet vedúcich zamestnancov	9	9

ČL. II Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním najmä clo, prepravu, montáž a pod.

Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním najmä clo, prepravu, montáž a pod.

Dlhodobý hmotný 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 a činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Oceňovacie rozdiely k finančným investíciám, účet 414 sú vytvorené z dôvodu vykázania finančných investícií ku dňu účtovnej závierky v reálnej hodnote. Majetkové vklady do obchodných spoločností boli precenené metódou podielu na vlastnom imaní z údajov Súvahy k 31.12.2023.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, najmä clo, prepravné, poisťné, provízie, skonto a pod. Vyskladňujú sa metódou FIFO. Zásoby vytvorené vo vlastnej réžii sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady réžia a príslušná časť režijných nákladov. Zásoby typu nedokončenej stavebnej výroby, vykonané pre objednávateľa, predbežne na základe objednávky, bez zmluvy o dielo, sú oceňované v priamych nákladoch.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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. Časovo sú rozlišované aj náklady na bankové zábezpeky stavebných diel, stavebnomontážne poistenie, stroje a zariadenia poistené v komerčných poisťovniach.

Rezervy

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát, a to v očakávanej, resp. predpokladanej výške záväzku. Rezervy tvorí účtovná jednotka na reklamácie – na diela v záručnej lehote, rezervu na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy vo výške podľa internej smernice.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Zákazková výroba

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť.

Finančný prenájom

Spoločnosť využíva finančný prenájom na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, na základe nájomných zmlúv leasingovými spoločnosťami, s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté splátky počas zmluvnej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje vo svojom účtovníctve a odpisuje ho ako nájomca.

Cudzia mena

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky. Ku dňu účtovnej zvierky sa prepočítavajú, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, na euro kurzom ECB, ku dňu účtovnej zvierky – k 31.12. daného roka.

Nakúpená cudzia mena, pre účely cestovných výdavkov, sa oceňuje kurzom, za ktorý bola zakúpená.

4. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby:

	predpokladaná doba životnosti	Odpisová skupina	ročná odpis. sadzba %
budovy a stavby	20,40	5,6	5 ; 2,5
stroje, prístroje a zariadenia, inventár a ostatný DÍM	4, 6, 8,12	1,2,3,4	25 ; 16,67 ; 12 ; 8,34

ČL. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	17 776				17 776
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	17 776				17 776

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	15 651				15 651
Prírastky	1 244				1 244
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	16 895				16 895

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	2125				2125
Stav na konci účtovného obdobia	881				881

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	17 776				17 776
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	17 776				17 776
Oprávky					

Stav na začiatku účtovného obdobia	14 379				14 379
Prírastky	1 272				1 272
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	15 651				15 651

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	3 397				3 397
Stav na konci účtovného obdobia	2 125				2 125

2. Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia 2023						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	912 862	7 997 544		8 244		8 953 430
Prírastky					499 180		499 180
Úbytky			167 944				167 944
Presuny			505 266		-505 266		
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	912 862	8 334 866		2 158		9 284 666

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		783 431	6 850 615				7 634 046
Prírastky		14 496	470 619				485 115
Úbytky			167 944				167 944
Stav na konci účtovného obdobia		797 927	6 850 615				7 951 217

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	129 431	1 237 167		8 244		1 319 384
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	114 935	1 146 929		2 158		1 333 449

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022						
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu h

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	912 862	7 775 238		2 158		8 725 038
Prírastky					442 068		442 068
Úbytky			213 676				213 676
Presuny			435 982		-435 982		
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	912 862	7 997 544		8 244		8 953 430

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		761 155	6 538 071				7 299 226
Prírastky		22 276	526 220				548 496
Úbytky			213 676				213 676
Stav na konci účtovného obdobia		783 431	6 850 615				7 634 046

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	151 707	1 237 167		2 158		1 425 812
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	129 431	1 146 929		8 244		1 319 384

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v katastri nehnuteľností v prospech VÚB, a.s., z titulu zmluvy o financovaní Spoločnosti z roku 2007.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA, a. s. .

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. a ČSOB poisťovni, a.s. spolu na výšku 4 964 763 €. Súbor strojov a zariadení je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. a UNIQA ,a.s. na výšku 2 078 303 € .

2. Informácie dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	83 081	547 019		27 235	607 058	
Finančný náklad	402	36 012		43	21 309	
Spolu	83 483	583 032		27 278	628 367	

3. Informácie o finančných investíciách

<u>Dlhodobý finančný majetok</u>	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Podielové CP a podiely v dcérs.ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločn. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 148 236			2 068 950	446 172				9 663 358
Prírastky	-131 860			205 300	297 500		2 000		374 940
Úbytky					30 000				32 000
Presuny		2 000					-2 000		
Stav na konci účtovného obdobia	7 016 376	2 000		2 274 250	713 972				10 006 598
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-1 411 482								-1 411 428
Prírastky	-2 470 402								-2 470 402
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	-3 881 884								-3 881 884
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 736 754			2 068 950	446 172				8 252 176
Stav na konci účtovného obdobia	3 134 492	2 000		2 274 250	713 972				6 124 714

Finančné investície boli precenené metódou podielu na vlastnom imaní.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	Podielové CP a podiely v dcérs.ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločn. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 234 236			4 332 950	448 172				9 015 358
Prírastky	2 914 000			698 000	21 000		2 000		3 635 000
Úbytky				2 962 000	23 000		2 000		2 987 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 148 236			2 068 950	446 172				9 663 358
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-1 411 428								-1 411 428
Prírastky	-54								-54
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-1 411 482								-1 411 482
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 822 808			4 332 950	448 172				7 603 930
Stav na konci účtovného obdobia	5 736 754			2 068 950	446 172				8 252 176

Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AGROTERRA, s.r.o.	92	92	912 083	-14 415	1 064 015
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
AGRODRUŽSTVO-S družstvo, Revúca	56	62	821 260	-141 910	1 727 178
Prírodné jódové kúpele, a.s. Číž	34	49	214 321	235 643	341 051
CVG s.r.o.	50	50	4 496	-114	2 248
Iný majetkový vklad v obchodnej spoločnosti					
Combin Bohemia s.r.o., ČR	100	100	0	0	0
DFM spolu	x	x	x	x	3 134 492

Údaje o hodnotách DFM účtovných jednotiek AGROTERRA, AGRODRUŽSTVO-S, PJK Číž a.s. a CVG sú uvedené na základe ročných uzávierok za rok 2023.

Dlhové cenné papiere spoločnosť nemá.

5. Zákazková výroba

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	38 872 294	22 199 014
Náklady na zákazkovú výrobu	34 043 058	20 254 295
Hrubý zisk / hrubá strata	4 829 236	1 944 719

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	38224 033	53 543 369
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	879 315	310 603
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	490 055	507 028

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	122 084		5 000		117 084
Pohľadávky voči DÚJ	219 167	117 493	10 525		326 135
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč.a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	341 251	117 493	15 525		443 219

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 663 787		1 663 787
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoloč., a združeniu			
Iné pohľadávky – odl.daň.pohľadávka	1 055		1 055
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 664 842		1 664 842

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 796 618	1 107 402	3 904 020
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	11 370	355 091	366 461
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 200		6 200
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	315 032		315 032
Iné pohľadávky	16 191		16 191
Čistá hodnota zákazky	602 214		602 214
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 747 625	1 462 493	5 210 118

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv z titulu zmluvy o financovaní so VÚB, a. s.

Informácie o zložkách finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 276	4 498
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	962 682	111 395
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-2	-2
Spolu	965 956	115 891

Informácie k významným položkám účtov časového rozlíšenia.

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období tvoria náklady na bankové zábezpeky v sume 4 630€, náklady na poistenie majetku v sume 6 252€, náklady na stavebnomontážne poistenie v sume 921€, ostatné náklady na nakúpené služby v sume 3 790€ a príjmy budúcich období v sume 265 € .

Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť s ručením obmedzeným COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA má dvoch spoločníkov, pričom každý z nich má 50 % podiel na základnom imaní spoločnosti. Základné imanie je vo výške 6 640 eur a je splatené v plnej výške. Vlastné imanie predstavuje čiastku 6 357 022 eur. Stav vlastného imania je významne ovplyvnený znížením v sume 3 881 884€ z dôvodu precenenia finančného majetku metódou podielu na vlastnom imaní .

Informácie o rozdelení účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	331 779
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	331 779
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	331 779

Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh vysporiadania účtovného zisku za rok 2023 vo výške 2 124 870 € je prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov .

Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	64 365	114 609	64 365		114 609
z toho : na reklamácie	64 365	114 609	64 365		114 609
Krátkodobé rezervy	267 228	313 299	267 228		313 299
z toho:					
na audit	6 100	8 600	6 100		8 600
na výročnú správu	300	300	300		300
na nevyčerpanú dovolenku	260 828	304 399	260 828		304 399

Rezervy na dovolenky, audit a výročnú správu budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtov. obdobia f
Dlhodobé rezervy	72 309	64 365	72 309		64 365
z toho : na reklamácie	72 309	64 365	72 309		64 365
Krátkodobé rezervy	274 622	267 228	274 622		267 228
z toho:					
na audit	6 100	6 100	6100		6 100
na výročnú správu	300	300	300		300
na nevyčerpanú dovolenku	268 222	260 828	268 222		260 828

Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 053 303	5 799 242
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 163 757	2 794 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 889 546	3 004 992
Krátkodobé záväzky spolu	3 361 530	2 952 266
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 298 733	2 307 884
Záväzky po lehote splatnosti	62 797	644 382

Informácie o odloženej a splatnej dani z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	5 021	4 403
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-130	-116
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.	1 055	925
Odložený daňový záväzok k 31.12.		

Splatná daň

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2023			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 703 060	x	x	541 328	x	x
teoretická daň	x	567 643	21	x	113 679	21
Daňovo neuznané náklady	276 481	58 061	21	605 612	127 179	21
Výnosy nepodliehajúce dani	226 273	47 517	21	148 535	31 192	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávok						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 753 269	578 186	21	998 405	209 665	21
Splatná daň z príjmov, plus dodatočná DzP	x	578 186		x	209 665	
Odložená daň z príjmov	x	-130		x	-116	
Celková daň z príjmov	x	578 056		x	209 549	

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	90 790	93 983
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 639	32 166
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 639	32 166
Čerpanie sociálneho fondu	47 501	35 359
Konečný zostatok sociálneho fondu	78 928	90 790

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1% objemu hrubých miezd prináležiacich k odpracovanému času na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútro podnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	Eur			0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	Eur	1,4	31.10.2024	0	782 000
Kontokorentný úver	Eur	1,4	31.10.2024	0	2 872 323

Pôžičky ani iné prijaté krátkodobé finančné výpomoci v spoločnosti v bežnom účtovnom období sa neprijali, spoločnosť vykazuje stav pôžičiek poskytnutých od spoločníkov v hodnote 4 674 250€ .

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát
Informácie k položkám výnosov a nákladov

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tuzemsko			35 777 701	19 157 194		
Zahraničie			3 248 502	3 125 930		
Spolu			39 026 203	22 283 124		

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	215 156	120 936	59 140	94 220	61 796
Výrobky					
Spolu	215 156	120 936	59 140	94 220	61 796

Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevykazovala aktiváciu nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výkony strojov, mechanizmov a výkony mechanizačného strediska	55 133	27 562
Prenájom nebytových priestorov	21 668	20 580

Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	153 909	84 111
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	38 87 2294	22 199 014
Čistý obrat celkom	39 026 203	22 283 124

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady : z toho	5 599 821	5 016 266
Mzdy	4 049 491	3 618 084
Poistné, odvody	1 421 644	1 270 719
Zákonné sociálne náklady	128 686	127 463

Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 038 302	8 858 457
Opravy, údržba strojov a budov	337 665	303 107
Asfaltovanie povrchov	1 461 867	555 534
Prepravné, výkony strojov	690 589	843 257
Prenájom majetku, pozemkov, priestorov	376 758	453 068
Dodávka a montáž okna, dvere	33 931	87 600
Kúrenárske práce	2 680	16 052
Elektroslužby	88 212	76 727
Práce na COV, VDJ, kanalizácie	10 490 633	963 722
Služby za skládky	664 495	433 639
Ostatné služby	10 891 472	5 125 571

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:	922 947	852 057
Dane a poplatky	60 577	86 714
Predaný HIM a materiál	26 710	35 288
Ostatné prevádzkové náklady	349 301	180 285
Odpisy majetku	486 359	549 770

Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	363 820	290 762
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	70 267	62 578
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	9 789	38
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	293 553	166 912
Náklady na služby peň. ústavov	293 553	166 912

Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 312	6 309
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 312	6 309

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Spoločnosť sleduje na podsúvahových účtoch o investičnom majetku zakúpenom v rámci predaja časti podniku COMBIN s.r.o. v roku 2000.

Ďalej tu sleduje stav a pohyb drobného investičného majetku, ktorý je účtovaný do nákladov pri jeho obstaraní.

Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok v sume 131 860€ voči fyzickej osobe Július Šimon z titulu nákupu akcií PJK Číž, a.s. v prípade spätného predaja týchto akcií .

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

Po 31.decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali v spoločnosti žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej zvierky za rok 2023.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Informácie o transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGRODRUŽSTVO-S	Nákup	0	0
AGRODRUŽSTVO-S	Predaj	11 370	13 765
AGROTERRA,s.r.o.	Nákup		4 320
AGROTERRA,s.r.o.	Predaj	17 186	12 371
Prírodné jodové kúpele Číž,a.s.	Nákup	524	14 812
Prírodné jodové kúpele Číž,a.s.	Predaj	7 333	1 098
ASSISI RESIDENCE,S.R.O.	Predaj	1 000	0
Ostatné spriaznené osoby	Predaj	30 539	10 058
Ostatné spriaznené osoby	Nákup	21 269	0

Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Služby medzi ekonomicky a personálne prepojenými osobami boli poskytované za obvyklých obchodných podmienok. Taktiež poskytnuté finančné výpomoci a pôžičky boli poskytované na základe Zmlúv a Dohôd s obvyklým úročením.

Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Prokuristovi spoločnosti nebola poskytnutá z titulu jeho funkcie žiadna pôžička ani záruka.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej zvierky

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 411 482	-2 470 402			-3 881 884
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 778 594		3 641	331 779	8 106 732
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	331 778	2 124 870		-331 779	2 124 870
Iné – z dodatočného daňového priznania daň					
Vlastné imanie spolu	6 706 195	-345 532	3 641		6 357 022

Položka vlastného imania A	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 411 428	-54			-1 411 482
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 005 425			2 773 169	7 778 594
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	2 773 169	331 778		-2 773 169	331 778
Iné – z dodatočného daňového priznania daň					
Vlastné imanie spolu	6 374 470	331 724			6 706 194

Čl. IX Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	od 01.01.2022 do 31.12.2022
Názov účtovnej jednotky:	COMBIN BANKÁ ŠTIAVNICA, s.r.o., Kysihýbelská 29, 969 01 Banská Štiavnica
IČO:	31631134

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 703 060	541 328
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	1 013 608	730 405
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	486 359	549 770
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	50 244	-7 944
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	101 968	313 493
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	102 967	-99 882
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	167 362	61 272
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 788	-1 141
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		-93 810
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)	9 789	38
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 100	-15 400
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	121 807	24 009
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	2 008 889	-1 610 048
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 935 960	203 491
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	123 020	-1 287 486
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-50 091	-526 053
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	5 725 557	-338 315
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 788	1 141
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-167 362	-61 272
A.5.	Prijímy 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 finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	5 569 983	-398 446

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-348 903	-752 266
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	5 221 080	-1 150 712
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-179 775	-80 737
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-2 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 100	15 400
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-205 300	-638 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	50 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-297 500	-21 300
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	30 000	23 000
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-639 475	-651 637
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-3 731 539	130 910
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		829 519
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 765 718	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	369 507	-320 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-323 467	-381 802
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-11 861	3 193
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 731 539	130 910
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	850 066	-1 671 439
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	115 890	1 787 329
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	965 956	115 890
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-).	965 956	115 890