



KOLAJOVÉ
A DOPRAVNÉ
STAVBY

2023

VÝROČNÁ SPRÁVA

Kolajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

Obsah

Výročná správa spoločnosti Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice za rok 2023

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Štruktúra vlastníkov a orgány spoločnosti
3. Správa vedenia spoločnosti - zhodnotenie roku 2023
4. Analýza rizík
5. Finančné ukazovatele a nefinančné informácie
6. Návrh rozdelenia zisku
7. Ostatné informácie
8. Predpokladaný budúci vývoj

1. Základné údaje o spoločnosti

Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno:	Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Krivá 23, 040 01 Košice
Dátum zápisu do obchodného registra:	12.02.1996
IČO:	31 721 401
DIČ:	2020493607
IČ DPH:	SK2020493607

2. Štruktúra vlastníkov a orgány spoločnosti

Spoločníci:	Ing. Milan Šimoňak Ing. Valeria Šimoňaková Ing. Štefan Krafčík
-------------	--

Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach: 100%

Odvetvie: 42120 – Výstavba železníc

Počet zamestnancov: 52 zamestnancov

3. Správa vedenia spoločnosti - zhodnotenie roku 2023

Po náročnom roku 2022 ovplyvnenom vojnovým konfliktom a bujnajúcou infláciou sme do nového roku vstupovali so značnou dávkou opatrnosti.

Rok 2023 bol pre našu spoločnosť výzvou, ale napriek neľahkým podmienkam sa podarilo dosiahnuť finančnú stabilizáciu a upevniť pozíciu na stavebnom trhu. Zvýšené ceny stavebných materiálov a prudký rast cien energií, spolu s infláciou, sú výsledkom viacerých globálnych udalostí, ako bola pandémia COVID-19 a ozbrojený konflikt na Ukrajine. Rok 2023 tak možno považovať za úspešný, najmä vzhľadom na nestabilitu a nepredvídateľnosť trhu, ktorá bola spôsobená viacerými externými faktormi ktoré nás neobišli, ale ani neoslabil. Namiesto toho sme spoločne ukázali, že dokážeme byť flexibilní a prispôbiť sa neustále sa meniacim podmienkam. Vďaka odhodlaniu a úzkej spolupráci sa nám aj napriek všetkým okolnostiam darí napredovať.

V náročných ekonomických podmienkach sa nám podarilo naplniť naše hlavné ciele a úspešne splniť stanovený plán spoločnosti. Zabezpečili sme financovanie všetkých prevádzkových potrieb, vrátane pokrytia daňových a odvodových povinností, investičných záväzkov, ako aj splátok dlhodobých úverov a úrokov. Napriek výzvam sme udržali finančnú disciplínu a stabilitu, čo nám umožňuje napredovať a pokračovať v investíciách do budúcnosti.

Za každým dosiahnutým výsledkom stojí obrovské množstvo práce, ako aj schopnosť vyrovnávať sa s nepredvídanými situáciami, ktoré sme úspešne zvládli. Potvrdilo sa, že cesta, ktorou sa uberáme, je správna, a to nám dáva dôveru do budúcnosti. Radi by sme vyjadrili úprimnú vďaku našim zákazníkom za ich dôveru – uisťujeme vás, že neustále pracujeme na zlepšovaní našich služieb, aby sme naplnili vaše očakávania. Rovnako by sme chceli poďakovať všetkým členom vedenia a zamestnancom našej spoločnosti. Ich konštruktívny prístup, zodpovednosť a spoľahlivá práca boli kľúčové pre dosiahnutie vynikajúcich výsledkov. Bez ich odhodlania by sme tieto úspechy nedosiahli.

4. Analýza rizík

Stratégia spoločnosti pri riadení rizík sa týka hlavných plánov, rozhodnutí a krokov, ktoré vedú k dosahovaniu cieľov spoločnosti. Riadenie stratégie je kľúčové pre úspech našej spoločnosti, keďže definuje smer, spôsob, akým sa prispôsobuje na zmeny.

Riadenie rizík v stavebnej spoločnosti je kľúčovým procesom, ktorý zabezpečuje minimalizáciu následných dopadov nepredvídateľných udalostí na projekt a jeho úspešné dokončenie. Stavebný sektor je špecifický v tom, že je vystavený mnohým rôznym rizikám – od finančných, právnych, personálnych, environmentálnych až po technické. Efektívne riadenie týchto rizík môže rozhodovať o úspechu alebo zlyhaní stavebných procesov.

Spoločnosť je vystavená aj rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú najmä riziko likvidity, úrokových sadzieb z úverov a kreditné riziko. Ich efektívne riadenie je kľúčové pre finančnú stabilitu a úspech našej spoločnosti.

Kreditné riziko je regulované sledovaním a vyhodnocovaním stavu pohľadávok a okamžitým riešením pohľadávok po lehote splatnosti s využitím všetkých zákonných možností. Manažment však vyvíja úsilie, aby eliminoval všetky vyššie uvedené riziká, situáciu v oblasti riadenia rizík neustále monitoruje a svojimi analýzami sa snaží zabezpečiť dôveryhodnosť a dlhodobú finančnú stabilitu spoločnosti.

Hlavné faktory, ktoré ovplyvňujú spoločnosť, zahŕňajú schopnosť spoločnosti splácať svoje dlhy a záväzky v stanovených termínoch. To znamená, že spoločnosť musí mať dostatok aktív na pokrytie svojich záväzkov. Spoločnosť Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice nemá žiadne neuhradené splatné finančné záväzky voči svojim dodávateľom, zamestnancom alebo iným tretím stranám. V priebehu roka sa všetky odvody do Sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní a daňové povinnosti plnili v stanovených termínoch. Optimalizácia prevádzkových procesov a efektívnejšie využívanie aktív by mohli pomôcť zvládnuť tlak na rentabilitu a podporiť dlhodobú finančnú stabilitu.

Celkovo sa našej spoločnosti podarilo udržať finančnú stabilitu a relatívne vysokú výkonnosť. Väčšie využitie cudzieho kapitálu naznačuje, že spoločnosť mohla investovať do strategického rozvoja, čo je pozitívne, ale zároveň zvýšilo jej finančné záväzky. Hlavnou výzvou bude v budúcnosti riadenie nákladov a zabezpečenie efektivity, aby sa udržala ziskovosť. Optimalizácia prevádzkových procesov a efektívnejšie využívanie aktív by mohli pomôcť zvládnuť tlak na rentabilitu a podporiť dlhodobú finančnú stabilitu.

5. Finančné ukazovatele a nefinančné informácie

Výkaz finančnej pozície za rok končiaci 31.12.2023

Brutto	31. december 2023	31. december 2022
AKTÍVA		
Neobežný majetok a časové rozlíšenie	7 212 735	6 848 301
Dlhodobý majetok	7 078 029	6 717 565
Nehmotný majetok	112 148	112 148
Ostatné aktíva	22 558	18 588
Obežný majetok	5 065 348	3 769 599
Zásoby	12 516	190 375
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	4 496 976	2 553 411
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	555 856	1 025 813
AKTÍVA SPOLU	12 278 083	10 617 900
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie		
Základné imanie	10 000	10 000
Zákonný rezervný fond	1 000	1 000
Ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 245 913	2 145 194
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	793 462	763 647
Vlastné imanie spolu	3 050 375	2 919 841
Dlhodobé záväzky	325 266	324 760
Úročené úvery a pôžičky	255 554	262 184
Ostatné záväzky	35 689	35 689
Iné dlhodobé záväzky	34 023	26 887
Dlhodobé rezervy	52 868	52 868
Krátkodobé záväzky	2 984 487	1 738 620
Úročené úvery a pôžičky	268 161	104 087
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 716 326	1 634 533
Ostatné záväzky	597	
Rezervy	99 321	88 333
Záväzky spolu	3 462 539	2 204 581
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 512 914	5 124 422

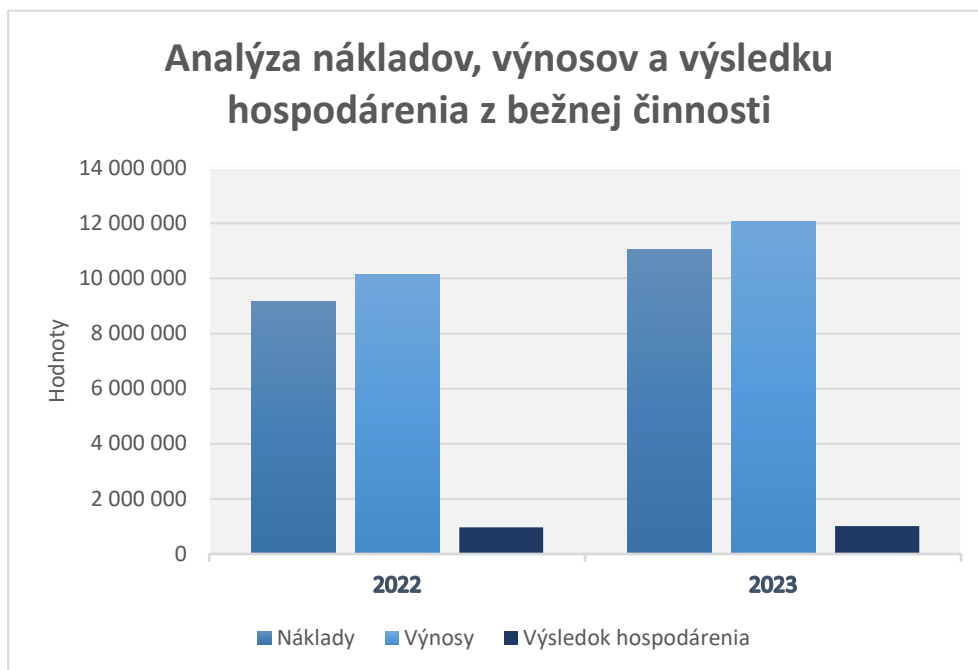
Štruktúra výnosov v Eur

	31. december 2023	31. december 2022
Čistý obrat	11 812 427	9 935 504
Celkové výnosy	12 060 664	10 130 666
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	12 060 664	10 130 666
Tržby z predaja tovaru	0,00	79 000
Tržby z predaja vlastných výrobkov	113 815	35 800
Tržby z predaja služieb	11 698 888	9 820 705
Zmeny stavu organizačných zásob (účtovná skupina 61)	- 13 574	7 115
Aktivácia (účtovná skupina 62)	1 574	6 409
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,642)	201 128	135 340
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	58 833	46 297
Výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00

Štruktúra nákladov v Eur

	31. december 2023	31. december 2022
Celkové náklady (vrátane dane z príjmov)	11 053 424	9 162 502
Celkové náklady (bez dane z príjmov)	10 839 646	8 957 985
Náklady na hospodársku činnosť	11 026 455	9 140 524
Náklady na tovar	0,00	79 000
Náklady na výrobu	8 787 737	7 059 222
Osobné náklady	1 840 741	1 641 574
- mzdové náklady	1 311 049	1 167 869
Dane a poplatky	21 844	22 017
Odpisy	324 944	310 027
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	51 189	28 684
Náklady na finančnú činnosť	26 969	21 978
- nákladové úroky	22 394	15 862
Mimoriadne náklady	0,00	0,00
Daň z príjmov	213 778	204 517

Vybrané finančno-ekonomické ukazovatele



Z analýzy nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia z bežnej činnosti vyplýva, že náklady v roku 2023 vzrástli o 20 %. Tento nárast odráža zvyšovanie mzdových nákladov v priebehu roka 2023, ale aj nárast cien materiálov, energií, PHM. Pozitívnym výsledkom je, že priamoúmerne k nákladom vzrástli aj výnosy. Analýza naznačuje, že podnik, aj keď čelí výzvam spojeným so zvyšovaním nákladov, bol schopný prispôsobiť svoje stratégie tak, aby sa vyrovnal s infláciou a rastúcimi nákladmi. Dôležité bude pokračovať v sledovaní nákladov a implementovať opatrenia na optimalizáciu prevádzky s cieľom zabezpečiť trvalý rast a ziskovosť.

6. Návrh na rozdelenie zisku

V roku 2023 spoločnosť dosiahla zisk po zdanení v sume **793 461,75 Eur**.

O rozdelení zisku rozhoduje valné zhromaždenie, ktoré schválilo, že zisk po zdanení v plnej výške 793 461,75 Eur bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Zisk po odvedení daní, ktorý sa nerozdeľuje, ten bude slúžiť na ďalšie podnikanie.

7. Ostatné informácie

▪ Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonáva činnosti v oblasti výskumu a vývoja a nemala v roku 2023 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- **Nadobúdanie vlastných akcií, obchodných podielov**

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

- **Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí

- **Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2023.

8. Predpokladaný budúci vývoj

Keďže riziká z roku 2023, ale aj z rokov predchádzajúcich stále pretrvávajú, je potrebné aj naďalej sledovať vývoj a prispôbovať sa okolnostiam.

Spoločnosť má veľmi dobrú pozíciu uprostred nestabilnej situácie na trhu. Vďaka nášmu zameraniu na rôzne trhy a klientov dokážeme pružne reagovať na výzvy a čo najlepšie využívať príležitosti.

Spoločnosť bude aj v priebehu roku 2024 pokračovať v realizácii opatrení na zvýšenie produktivity práce, efektívnosti interných procesov a využitia prevádzkových a personálnych kapacít. V roku 2024 budú na nákladovosť vplývať neistý vývoj cien médií, vysoké úrokové sadzby, rast osobných nákladov a iných nakupovaných služieb, ako aj nedostupnosť vybraných druhov materiálov.

Naďalej je potrebné plánovať modernizáciu a automatizáciu procesov s využitím nových technológií a inovácií. Tiež sa bude pokračovať v analýzach vnútropodnikových procesov našej spoločnosti, ich optimalizácii a implementácii efektívnych riešení.

Kľúčovým nástrojom pre stanovenie budúcich cieľov a realizáciu stratégie spoločnosti je obchodný plán spoločnosti, ktorý bol schválený predstavenstvom spoločnosti dňa 15. decembra 2023.

II. PRÍLOHY

1. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke
2. Účtovná závierka k 31.12.2023
3. Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023
4. Výkaz cash flow za rok 2023



EKONTECH s. r. o.
audítorská organizácia

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení individuálnej účtovnej závierky
k 31.decembru 2023

Koľajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

EKONTECH s. r. o.
Kukučínova 23, 040 01 Košice
IČO: 36 215 180
DIČ: 2021674853
Zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Košice
Oddiel: Sro, vložka č. 13375/V

mobil : 0905 753 815
e-mail: audit@audit.sk
web: www.ekontech.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Kol'ajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kol'ajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť, než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly,
- oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom,
- robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,

- hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitosti plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Košice 7. mája 2024

EKONTECH s.r.o.
Kukučínova 23
040 01 Košice
Licencia SKAU č. 294



Ing. Ján Mišlan
Licencia SKAU č. 868

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 9 3 6 0 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 7 2 1 4 0 1	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 2 . 1 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K o ľ a j o v é a d o p r a v n é s t a v b y s . r . o .
K o š i c e

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I V Á

Číslo

2 3

PSČ

Obec

0 4 0 0 1 K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d K o š i c e , o d d . Ľ S r o . ,
v l o ž k a č . Ľ 7 3 4 9 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 6 8 0 6 3 3 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 3 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 2 7 8 0 8 3	6 7 1 0 7 8 8	
			5 5 6 7 2 9 5		5 3 6 0 7 3 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 1 9 0 1 7 7	1 6 5 4 3 5 4	
			5 5 3 5 8 2 3		1 5 7 2 9 5 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 1 2 1 4 8	5 7 2 1	
			1 0 6 4 2 7		2 7 6 5 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 5 7 4 8	3 0 8 1	
			7 2 6 6 7		1 7 7 3 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3 6 4 0 0	2 6 4 0	
			3 3 7 6 0		9 9 2 0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 0 7 8 0 2 9	1 6 4 8 6 3 3	
			5 4 2 9 3 9 6		1 5 4 5 2 9 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	6 4 9 7 9 5	6 4 9 7 9 5	
					6 4 9 7 9 5
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 2 1 7 7 0	3 1 1 6 1 6	
			6 1 0 1 5 4		3 6 0 5 9 1
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 5 0 6 4 6 4	6 8 7 2 2 2	
			4 8 1 9 2 4 2		5 3 4 9 1 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 0 6 5 3 4 8	5 0 3 3 8 7 6	
			3 1 4 7 2		3 7 6 9 1 9 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 5 1 6	1 2 5 1 6	
					1 9 0 3 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 6 4 3	1 1 6 4 3	
					1 7 5 9 2 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 7 3	8 7 3	
					1 4 4 4 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 4 2 7 1 3	4 4 2 7 1 3	
					2 0 7 4 6 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 3 5 4 6 8	4 3 5 4 6 8	
					2 0 6 3 3 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 3 5 4 6 8	4 3 5 4 6 8	2 0 6 3 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 2 4 5	7 2 4 5	1 1 3 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 0 5 4 2 6 3	4 0 2 2 7 9 1	2 3 4 5 5 4 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 7 2 1 2 4 5	3 6 8 9 7 7 3	1 8 5 8 2 3 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 7 2 1 2 4 5	3 6 8 9 7 7 3	
			3 1 4 7 2		1 8 5 8 2 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	1 7 2 9 0 9	1 7 2 9 0 9	
					2 7 9 4 5 7
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 5 7 3 3 3	1 5 7 3 3 3	
					2 0 6 2 9 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 7 6	2 7 7 6	
					1 5 5 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 5 5 8 5 6	5 5 5 8 5 6	1 0 2 5 8 1 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 1 3	3 7 1 3	2 4 7 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 5 2 1 4 3	5 5 2 1 4 3	1 0 0 1 0 6 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 5 5 8	2 2 5 5 8	1 8 5 8 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 5 5 8	2 2 5 5 8	1 8 5 8 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 7 1 0 7 8 8	5 3 6 0 7 3 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 5 0 3 7 5	2 9 1 9 8 4 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 0 0	1 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0	1 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 2 4 5 9 1 3	2 1 4 5 1 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 2 4 5 9 1 3	2 1 4 5 1 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 9 3 4 6 2	7 6 3 6 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 6 2 5 3 9	2 2 0 4 5 8 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 5 2 6 6	3 2 4 7 6 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 5 6 8 9	3 5 6 8 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	3 5 6 8 9	3 5 6 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 3 3 2 6 0	1 3 4 0 5 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 4 0 2 3	2 6 8 8 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 2 2 9 4	1 2 8 1 2 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 2 8 6 8	5 2 8 6 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	5 2 8 6 8	5 2 8 6 8
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 9 8 4 4 8 7	1 7 3 8 6 2 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 2 9 1 4 1	1 4 7 1 7 4 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 4 5 6	3 4 5 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 2 5 6 8 5	1 4 6 8 2 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	1 0 0 8 2 5	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 4 1 5 7	7 2 5 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 6 1 8 1	6 7 4 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 0 2 2	2 2 7 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 8 1 6 1	1 0 4 0 8 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 9 3 2 1	8 8 3 3 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 7 6 2 1	8 5 5 8 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 0 0	2 7 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 9 7	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 7 8 7 4	2 3 6 3 1 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 5 9 4 3 5	1 9 7 8 7 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 8 4 3 9	3 8 4 3 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 8 1 2 7 0 3	9 9 3 5 5 0 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 0 6 0 6 6 4	1 0 1 3 0 6 6 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		7 9 0 0 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 1 3 8 1 5	3 5 8 0 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 6 9 8 8 8 8	9 8 2 0 7 0 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 3 5 7 4	7 1 1 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 5 7 4	6 4 0 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 1 1 2 8	1 3 5 3 4 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 8 8 3 3	4 6 2 9 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 0 2 6 4 5 5	9 1 4 0 5 2 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		7 9 0 0 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 1 7 3 1 5 0	3 3 6 8 6 5 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 4 0 7 6 7 5	3 5 8 1 6 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 8 4 0 7 4 1	1 6 4 1 5 7 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 1 1 0 4 9	1 1 6 7 8 6 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526).	18	4 7 5 4 8 4	4 2 5 0 5 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 4 2 0 8	4 8 6 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 8 4 4	2 2 0 1 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 2 4 9 4 4	3 1 0 0 2 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 2 4 9 4 4	3 1 0 0 2 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 7 5 8 4 6	1 1 0 7 1 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 1 0 6 6	- 1 8 0 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 1 1 8 9	2 8 6 8 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 3 4 2 0 9	9 9 0 1 4 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 2 1 9 8 7 8	2 9 1 9 7 2 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 6 9 6 9	2 1 9 7 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 3 9 4	1 5 8 6 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 0 0 0	6 0 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 3 9 4	9 8 6 2
O.	Kurzové straty (563)	52	4	7 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 7 1	6 0 3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 6 9 6 9	- 2 1 9 7 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 0 7 2 4 0	9 6 8 1 6 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 1 3 7 7 8	2 0 4 5 1 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 1 9 8 9 0	2 0 4 0 9 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 1 1 2	4 2 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 9 3 4 6 2	7 6 3 6 4 7

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Koľajové a dopravné stavby s. r. o. Košice
Sídlo:	Krivá 23, 040 01 Košice -mestská časť Juh
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 12.02.1996.
Hlavný predmet podnikania:	Výstavba železníc.
Subjekt verejného záujmu:	Koľajové a dopravné stavby s. r. o. Košice nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Spoločnosť Koľajové a dopravné stavby s. r. o. Košice splnila podmienky zaradenia do veľkostnej skupiny ako veľká účtovná jednotka..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	6 710 788	5 360 735	áno
Čistý obrat celkom	11 812 703	9 935 504	áno
Počet zamestnancov	52	46	áno

ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **02.05.2023**

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka za rok 2022:

Účtovnú závierku spoločnosti Kolajové a dopravné stavby s. r. o. Košice k 31.12.2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 02.05.2023 a bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorom – EKONTECH s. r. o., Kukučínova 23, 040 01 Košice.

ÚJ zverejnila účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 24.03.2023. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022, výročnou správou, dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.12.2023.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku, nezahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností, a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	1. Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	50,1	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: 31.12.	52	46
- počet vedúcich zamestnancov	7	7

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po zavierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód.**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov.

Úsudky - Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti a aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok. Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe,**

ÚJ v roku 2023 neúčtovala významné transakcie na účely posúdenia finančnej situácie takej, ktoré majú finančný vplyv týchto uvedených transakcií na účtovnú jednotku:

(napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente⁴)

Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou nebolo účtované**.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[**Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).]

Spoločnosť uvedené transakcie v roku 2023 neúčtovala.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách:

- v priebehu účtovného obdobia neboli ÚJ poskytnuté žiadne dotácie.

Oceňovanie majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, **stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.**
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba
Software	013	5	20%
Ostatný DNM	019	5	20%
Stavby	021	20	5%
Drobné stavby – montované stavby	021	12	8,33%
Prístroje a zariadenia	022	4 - 12 rokov	8,33 - 25%
Dopravné prostriedky	022	4	25%
Stavebná mechanizácia	022	6	16,67%

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).5 Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelení zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. V účtovnom období 2022 neboli účtované významné opravy minulých období
- **6) Nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:
- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

- Opravy nevýznamných nákladov minulých účtovných období sa účtujú samostatne ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ určila individuálne v internej účtovnej smernici.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAH

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		75 748			36 400			112 148
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		75 748			36 400			112 148
<i>Prírastky a úbytky</i>								
Stav na začiatku		58 012			26 480			84 492
Prírastky		14 655			7 280			21 935
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		72 667			33 760			106 427
<i>Prírastky a úbytky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Prírastky a úbytky</i>								
Stav na začiatku		17 736			9 920			27 656
Stav na konci		3 081			2 640			5 721

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		75 748			36 400			112 148
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		75 748			36 400			112 148
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		42 862			19 200			62 062
Prírastky		15 150			7 280			22 430
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		58 012			26 480			84 492
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		32 886			17 200			50 086
Stav na konci		17 736			9 920			27 656

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	649 795	911 520	5 156 249						6 717 564
Prírastky		10 250	396 094				406 344		813 474
Úbytky			45 880				406 344		452 224
Presuny									
Stav na konci	649 795	921 770	5 506 464				0,00		7 078 029
Stav na začiatku		550 929	4 621 338						5 172 287
Prírastky		59 225	243 784						303 009
Úbytky			45 880						45 880
Presuny									
Stav na konci		610 154	4 819 242						5 429 396
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Stav na začiatku	649 795	360 591	534 912				0,00		1 545 298
Stav na konci	649 795	311 616	687 222				0,00		1 648 633

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	649 795	905 940	5 220 638				30 230		6 806 603
Prírastky		5 580	253 842				259 422		518 844
Úbytky			318 230				289 652		607 882
Presuny									
Stav na konci	649 795	911 520	5 156 250				0		6 717 565
Stav na začiatku		492 423	4 710 478						5 202 901
Prírastky		58 506	229 091						287 597
Úbytky			318 231						318 231
Presuny									
Stav na konci		550 929	4 621 338						5 172 267
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Stav na začiatku	649 795	413 517	510 160				30 230		1 573 472
Stav na konci	649 795	360 591	534 912				0,00		1 545 298

ÚJ nekaptalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo. ÚJ o takomto majetku neúčtovala.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je goodwill - v ÚJ tento majetok nevznikol a nie je evidovaný.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **ÚJ neúčtovala.**
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **ÚJ neúčtovala.**
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **ÚJ neúčtovala.**

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (kapitálový fond)	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku opravné položky k zásobám.

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): .

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)		0	0	0	
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky B celkom (R53 súvahy)	406	38 216	7 150	0	31 472
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	406	38 216	7 150	0	31 472
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
			0

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške:

- 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti,
- do 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti,
- 100% nad 1080 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	442 713	0	442 713
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 014 641	39 622	4 054 263

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	207 465	0	207 465
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 329 179	16 361	2 345 540

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU).

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	998 838	998 835	3	21	0
Opravné položky k zásobám					
Opravné položky k pohľadávkam	31 472	0	31 472	21	6 609
Rezervy	99 321	97 621	1 700	21	357
Odpočet daňovej straty					
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 329	0	1 329	21	279
Iné – nezaplatené náklady					
SPOLU:					7 245

K odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- **Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592)**

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):	0	0	0	0	0

Dôvod tvorby – opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku sa tvoria z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

x) Informácie o vlastných akciách:

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	22 558
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

- Opis základného imania najmä** - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov). **ÚJ účtuje splatené základné imanie vo výške 10 000 Eur.**
- Hodnota upísaného vlastného imania** – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	763 647
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	763 647
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	763 647

Rozdelenie zisku spoločníkom z predchádzajúceho obdobia:
Za rok 2019 - 372 604 Eur, Za rok 2020 - 290 323 Eur

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku:

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	52 868				52 868
- z toho: Záonné rezervy	52 868				52 868
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	88 333	99 321	88 333		99 321
- z toho:					
Rezerva na dovolenku -mzdy	63 360	71 807	63 360		71 807
Rezerva na dovolenku - odvody	22 223	25 814	22 223		25 814
Nedaňové rezervy-audit	2 750	1 700	2 750		1 700

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	52 868				52 868
- z toho: Záonné rezervy	52 868				52 888
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): z toho	104 573	88 333	92 550	12 023	88 333
- z toho:					
Rezerva na dovolenku -mzdy	75 131	63 360	66 206	8 925	63 360
Rezerva na dovolenku -	26 342	22 223	23 244	3 098	22 223

odvody					
Nedaňové rezervy	3 100	2 750	3 100		2 750

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	325 266	0	325 266
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 819 474	165 013	2 984 487

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	324 760	0	324 760
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 718 212	20 408	1 738 620

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	325 266	324 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	325 266	324 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 984 487	1 738 620
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 984 487	1 738 620
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a dňom závierky (§ 12 PU).]

) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	0	0

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU): Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie 592/481 Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (% 21)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	998 838	998 835	3	21	0
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	0	0	0	21	0

Komentár k odloženému daňovému záväzku

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Rekapitulácia: Odložená daňová pohľadávka
-) **Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	26 887	22 171
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 560	9 992
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 560	9 992
Čerpanie sociálneho fondu	15 425	5 276
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	34 022	26 887

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: **Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
				0		
Účet Tatra Banka – kreditná karta			597	597		mesačná
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	159 435
Rozp. výnosov – výnosy budúcich období dlhodobé – fondy EU	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	38 439

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			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
Istina						
Spolu						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			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
Istina	81 229	122 294	0	78 023	128 127	0
Spolu	81 229	122 294	0	78 023	128 127	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

(teoretická daň) Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 007 240	211 520	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 007 240	211 520	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	51 980	520	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	12 121	2 545	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	1 047 099	219 890	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	1 047 099	219 890	21
9	Odložená daň z príjmov:	- 29 109	6 112	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	1 017 990	213 778	21
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	968 164	203 314	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	968 164	203 314	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	10 498	2 205	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	6 791	1 426	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	971 871	204 093	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	971 871	204 093	21
9	Odložená daň z príjmov:	2 019	424	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	973 890	204 517	21

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane. Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x)

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržba za kamenivo – výrobkov	0	0
Tržba za predaj stavebného odpadu - výrobkov	113 815	35 800
Tržby za predaj tovaru	0	79 000
Tržba za stavebné práce – výstavba železníc	7 373 457	7 142 580
Tržba za služby – Lom	0	100 200
Tržba za uskladnenie stavebného odpadu	707 000	300 675
Tržba za triedenie, drvenie a recykláciu stav. odpadu	139 347	250 319
Tržba za nakladanie a prepravu materiálu	978	3 168
Tržba za výkon mechanizmov s obsluhou	5 562	3 187
Tržba za prenájom vozidiel a mechanizácie	3 626	54 157
Tržba za prenájom pozemku	0	0
Výnosy zo zákazky účet - 606	3 468 918	1 966 418

b. Zmeny 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	- 13 574	7 115	-20 257	-6 459	-13 142
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	X	0	0
Reprezentačné	x	x	X	0	0
Dary	x	x	X	0	0
Iné	x	x	X	0	0
Zmena stavu 61 - vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	- 13 574	7 115	-20 257	- 6 459	- 13 142

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 574	6 409
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	1 574	6 409

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja HM	583	8 417
Tržby z predaja materiálu	200 545	126 923
Zúčtovanie príspevku čas. rozlíšenia z fondov EU	38 439	38 439
Poistné plnenie	10 696	2 195
Finančný príspevok – elekt. energia	4 783	0
Iné	4 915	5 494
Príspevok antigen. testovania u zamestnávateľa	0	170

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 311 049	1 167 869
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	11 549	11 712
Sociálna poisťovňa	329 322	294 420
Zdravotná poisťovňa	131 022	118 923
Iné osobné a sociálne náklady	57 799	48 650
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 840 741	1 641 574

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	0	0

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Oprava a údržba	69 661	106 525
Cestovné náklady zamestnancov	104 997	99 211
Náklady na reprezentáciu	4 365	2 719
Subdodávky – stavebné práce	3 958 543	2 408 152
Ostatné náklady	189 385	172 269
Režijné služby	51 778	72 300
Ubytovanie zamestnancov	63 892	81 693
Prenájom	34 545	29 499
Prenájom vozidiel a mechanizácie	150 309	91 161
Prepravné náklady	355 237	311 842
Ostatné náklady /odstrel kameniva/ uloženie odpadu	177 216	71 511
Výkon strojov s obsluhou	247 747	134 773
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 407 675	3 581 655

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena dlhodobého majetku predaného materiálu	0	0
Predaný materiál	175 846	110 714
Opravné položky k pohľadávkam	31 066	-1 801
Dar	1 500	1 100
Pokuty	575	218
Odpis pohľadávok	0	0
Sponzorstvo	12 500	0
Členské príspevky	9 600	3 600
Poistenie majetku	27 692	23 332
Rezerva	0	0
Ostatné náklady	162	434

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	16 394	9 862
Nákladové úroky ore prepojené účt.jednotky	6 000	6 000
Kurzové straty počas roku (563.A)	4	78
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	4 571	6 038
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	26 969	21 978

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 900	2 250
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	79 000
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	113 815	35 800
Tržby z predaja služieb (602, 606)	11 698 888	9 820 705
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		0
Čistý obrat celkom	11 812 703	9 935 505

Vysvetlivky:

Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. problém.. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ – výrobky)	175 846	110 714
Tuzemsko (typ - tovar)	0	79 000
Tuzemsko (typ - služby)	5 407 675	3 581 655
Európska únia (typ – výrobky)	0	0
Európska únia (typ – tovar)	0	0
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty:** Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

– uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a **predaj služieb**, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, **pôžičiek od spoločníkov**, vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov

Ostatné spriaznené osoby -

Personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov, alebo kľúčového manažmentu.

Náklady

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: IDS Inžiniering s r.o.		
Tržby z predaja služieb	2 880	2 880
Tržby z predaja hmotného majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0

Výnosy

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií: IDS Inžiniering s r.o.		
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby z predaja hmotného majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	6 000	6 000
Príjem úrokov – pôžička od spoločníka	6 000	6 000
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 919 841
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+130 534
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 050 375
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	10 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 000
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 245 913
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	793 462
k) vyplatené dividendy: z roku 2019,2020	662 927
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 833 613
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 86 228
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 919 841
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	10 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	1 000
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 145 194
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	763 647
k) vyplatené dividendy:	677 419

l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	0

Článok X – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po skončení účtovného obdobia až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v súvahe alebo výkaze ziskov a strát zostavené k 31.12.2023.

PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

(nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

Názov ÚJ: **Koľajové a dopravné stavby**

s.r.o. Košice

Sídlo ÚJ: Krivá 23, 040 01 Košice

IČO: **31721401**

Označ. položky	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospod. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (+/-)	1 007 240,00	968 164,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	x 290 635,00	x 243 018,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	324 944,00	310 027,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmot. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do náklad. na bež. činnosť s výnimkov jeho predaja (+/-)	x 0,00	x 0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 988,00	-16 240,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0,00	0,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-42 409,00	-42 005,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (+/-)	0,00	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+/-)	22 394,00	15 862,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (+/-)	0,00	0,00
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	x 0,00	x 0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	x 0,00	x 0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkov majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	x -25 282,00	x -24 626,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodár. z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	x x 0,00	x x 0,00
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obež. majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	x x x -488 267,00	x x x 12 863,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 912 499,00	687 606,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 246 373,00	-501 532,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	177 859,00	-173 211,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkov majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	x 0,00	x 0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z+A.1.+A.2.)	x x 809 608,00	x x 1 224 045,00
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+/-)	0,00	0,00

Označ. položky	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+/-)	x -22 394,00	x -15 862,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+/-)	x 0,00	x 0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkov tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	x 0,00	x 0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	787 214,00	1 208 183,00
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkov tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+/-)	x -213 778,00	x -204 517,00
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+/-)	0,00	0,00
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+/-)	0,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	573 436,00	1 003 666,00
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	21 935,00	22 430,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-604 125,00	-362 337,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtov. Jednotkách s výnimkov cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchod. (-)	x x 0,00	x x 0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	201 128,00	135 340,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkov cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	x x 0,00	x x 0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	x 0,00	x 0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	x 0,00	x 0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	x x 0,00	x x 0,00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	x x 0,00	x x 0,00
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)	x 0,00	x 0,00
B.13.	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 (-)	x x 0,00	x x 0,00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	x 0,00	x 0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)	x 0,00	x 0,00
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00

Označ. položky	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-381 062,00	-204 567,00
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-662 928,00	-677 419,00
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)	x 0,00	x 0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	x 0,00	x 0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	x 0,00	x 0,00
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-662 928,00	-677 419,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	x 597,00	x 0,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahranič. banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	x x 597,00	x x 0,00
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 (-)	x x 0,00	x x 0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	x 0,00	x 0,00
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	x x 0,00	x x 0,00
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	x x 0,00	x x 0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	x 0,00	x 0,00
C.4.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	x 0,00	x 0,00
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 (-)	x 0,00	x 0,00
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 (+)	x 0,00	x 0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)	x 0,00	x 0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-662 331,00	-677 419,00

Označ. položky	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A.+B.+C.)	-469 957,00	121 680,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	x 1 025 813,00	x 904 133,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	x x 555 856,00	x x 1 025 813,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	x 0,00	x 0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	x x 555 856,00	x x 1 025 813,00
	Kontrolný súčet	0,00	0,00

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Kofajové a dopravné stavby s.r.o. Košice

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Kofajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 07.05.2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kofajové a dopravné stavby s.r.o. Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť, než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly,
- oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti,
- hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom,
- robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej

závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti,

- hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákona a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice 30. septembra 2024

EKONTECH s.r.o.
Kukučínova 23
040 01 Košice
Licencia SKAU č. 294




Ing. Ján Mišlan
Licencia SKAU č. 868