



## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

k výročnej správe za rok 2023

a

## **VÝROČNÁ SPRÁVA**

spoločnosti

**SIKO KÚPEĽNE a. s.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**SIKO KÚPEĽNE a.s.**  
**za rok 2023**

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

---

**SIKO KÚPEĽNE a.s.**

**Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava**

**Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu  
v Bratislave I oddiel Sro, vložka číslo 4338/B**

**IČO: 43 864 074**

## **A - Úvod - všeobecné údaje**

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2023 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

1. SIKO KÚPEĽNE a.s., Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava
2. Hlavné činnosti akciovej spoločnosti:
  - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) ,
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
  - reklamná a propagačná činnosť
  - marketing
  - uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
  - výroba elektrických strojov a prístrojov
  - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom
3. Štatutárny orgán spoločnosti: Predstavenstvo
  - Ing. Jan Dvořák – predseda predstavenstva
  - Bc. Tomáš Vala – podpredseda predstavenstva
4. V mene spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva, každý samostatne.

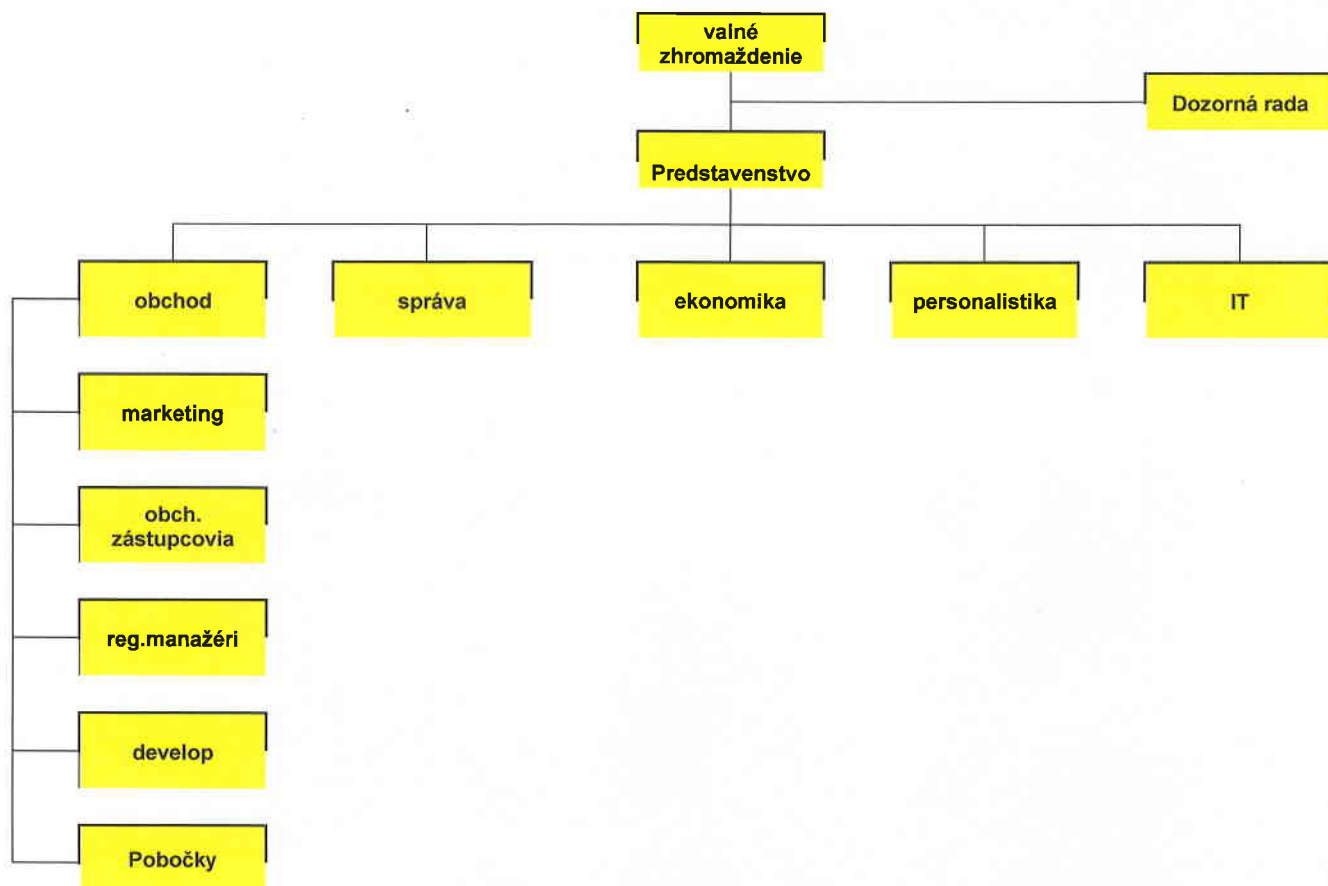
## **B - Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti**

1. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 11.12.2007.
2. V roku 2023 sa spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. zaoberala prevažne nákupom a predajom kúpeľňového vybavenia, kuchýň a podláh. Po predchádzajúcich rokoch neustáleho rastu obratu, zaznamenala spoločnosť v tomto roku pokles obratu oproti predchádzajúcemu roku takmer o 6 %. Spoločnosť sa snaží vybudovať rozsiahlu pobočkovú sieť po celom Slovensku s cieľom upevniť pozíciu na trhu s kúpeľňovým vybavením a kuchýň. Pobočková sieť aktuálne ráta už 13 pobočiek, v priebehu roku 2023 bola otvorená nová pobočka v Bratislave-Bory.

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## C - Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

### C1 - Organizačná štruktúra spoločnosti



### C2 - Zamestnanosť

Ukazovateľ	za rok 2023	za rok 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	225

### D - Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

---

5. Spoločnosť dodržiava zákonné náležitosti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.
6. Spoločnosť nevykonáva činnosti, ktoré by významným spôsobom mali negatívny vplyv na životné prostredie.

### **E - Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie**

- Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená.
- Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka. Predpokladá nárast obratu, do budúca aj plnenie výsledku hospodárenia. Priemerný počet pracovníkov je v počte 202, spoločnosť nepredpokladá nárast počtu zamestnancov.
- Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2023 boli negatívne ovplyvnené poklesom tržieb v dôsledku poklesu dopytu a oproti tomu rastom niektorých nákladov, ako napr. nájmu a energiou. Tieto trendy zodpovedajú všeobecnému trhovému prostrediu, ktoré reaguje na inváziu Ruska na Ukrajinu a tým spôsobený extrémny rast cien niektorých surovín a následné inflačné tlaky. Spoločnosť v roku 2023 realizovala určité strategické nákladovo optimalizačné opatrenia, ktorých efekt sa však prejavuje postupne a nebolo ho možné plne realizovať v roku 2023. Vedenie spoločnosti očakáva rastúce prínosy týchto opatrení v nasledujúcich rokoch a zároveň očakáva postupné zmiernenie inflácie a mierny rast dopytu.

### **F - Návrh na rozdelenie zisku/prevod straty**

Štatutárny orgán navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2023 nasledovne:

Štatutárny orgán navrhuje úhradu straty vo výške 796 802 EUR zo ziskov minulých rokov.

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## G – Informácie z účtovnej závierky za rok 2023

### 1) Súvaha v plnom rozsahu (v EUR)

označ. A.	STRANA AKTÍV b	riadok č	stav k 31.12.2023			stav k
			Brutto	Korekcia	Netto	31.12.2022
	<b>SPOLU MAJETOK (r.02+r.33+r.74)</b>	<b>1</b>	<b>14 256 749</b>	<b>3 965 366</b>	<b>10 291 384</b>	<b>10 838 366</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok (r.03+r.11+r.21)</b>	<b>2</b>	<b>6 281 393</b>	<b>3 899 322</b>	<b>2 382 071</b>	<b>2 341 208</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok (r.04 - r.10)</b>	<b>3</b>	<b>20 045</b>	<b>15 996</b>	<b>4 049</b>	<b>2 336</b>
2.	Softvér (013-073)	5	20 045	15 996	4 049	2 336
<b>A. II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok (r.12 - r.20)</b>	<b>11</b>	<b>5 240 997</b>	<b>3 883 326</b>	<b>1 357 670</b>	<b>1 318 520</b>
3.	Samostatné hn.veci a súbory hn.vecí (022-082)	14	5 141 567	3 880 815	1 260 752	1 085 362
6.	Ostatný dl.hmotný majetko (029-089)	17	32 575	2 512	30 063	33 616
7.	Obstarávaný dl.hmotný majetok (042-094)	18		0	0	199 542
8.	Poskytnuté preddavky na dl.hm.majetok (052)	19	66 856		66 856	
9.	Opravná položka k nadob.majetku ((097-098)	20			0	
<b>A. III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok (r.22 - r.32)</b>	<b>21</b>	<b>1 020 352</b>	<b>0</b>	<b>1 020 352</b>	<b>1 020 352</b>
A.III.1.	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061-3)	22	1 020 352	0	1 020 352	1 020 352
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok (r.34+r.41+r.53+r.66+r.71)</b>	<b>33</b>	<b>7 203 179</b>	<b>66 043</b>	<b>7 137 136</b>	<b>7 962 407</b>
<b>B. I.</b>	<b>Zásoby (r.35 - r.40)</b>	<b>34</b>	<b>4 163 218</b>	<b>0</b>	<b>4 163 218</b>	<b>4 898 212</b>
B.I.1.	Materiál (112,119)	35	18 125	0	18 125	36 579
5.	Tovar (132,133,139)	39	4 144 951	0	4 144 951	4 858 307
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314)	40	142	0	142	3 326
<b>B. II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky (r.42+r.46-r.52)</b>	<b>41</b>	<b>384 787</b>	<b>0</b>	<b>384 787</b>	<b>301 895</b>
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.43-r.45)	42	133 910	0	133 910	219 782
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	45	133 910	0	133 910	219 782
8.	Odložená daňová pohľadávka (481)	52	250 877	0	250 877	82 113
<b>B. III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky (r.54+r.58-r.65)</b>	<b>53</b>	<b>1 911 549</b>	<b>66 043</b>	<b>1 845 506</b>	<b>2 172 076</b>
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.55-r.57)	54	1 481 862	66 043	1 415 819	1 970 300
1.a.	Pohľadávky z OS voči prepojeným ÚJ (311-315)	55			0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	57	1 481 862	66 043	1 415 819	1 970 300
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341-2,345-7)	63	157 849		157 849	129 388
9.	Iné pohľadávky (335,336,371,374,375,378)	65	271 837		271 837	72 388
<b>B. IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok (r.67-r.70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. V.</b>	<b>Finančné účty (r.72 + r.73)</b>	<b>71</b>	<b>743 625</b>	<b>0</b>	<b>743 625</b>	<b>590 224</b>
B.V.1.	Peniaze (211,213)	72	149 504		149 504	67 115
2.	Účty v bankách (221,261)	73	594 121		594 121	523 109
<b>C.</b>	<b>Casové rozlíšenie (r.75 - r.78)</b>	<b>74</b>	<b>772 177</b>	<b>0</b>	<b>772 177</b>	<b>534 751</b>
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381,382)	76	697 975		697 975	78 985
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385)	78	74 202		74 202	455 766

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

ozn. a	STRANA PASÍV b	riado c	bežné účtovné obd	predchádz. účtovné obd
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVÄZKY (r.80+r.</b>	<b>79</b>	<b>10 291 384</b>	<b>10 838 366</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie (r.81+r.85-r.87+r.90+r.93+r.</b>	<b>80</b>	<b>1 399 675</b>	<b>2 196 433</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základné imanie (r.82-r.84)</b>	<b>81</b>	<b>33 200</b>	<b>33 200</b>
A.I.1.	Základné imanie (411)	82	33 200	33 200
<b>A. II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>A. IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy (r.88 + r.89)</b>	<b>87</b>	<b>3 320</b>	<b>3 320</b>
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a ned.fond (417,418,421,	88	3 320	3 320
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku (r.91 + r.92)</b>	<b>90</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia (r.94 - r.9</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.9</b>	<b>97</b>	<b>1 159 957</b>	<b>905 391</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 159 957	905 391
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení</b>	<b>100</b>	<b>-796 802</b>	<b>254 522</b>
<b>B.</b>	<b>Záväzky (r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.</b>	<b>101</b>	<b>7 910 141</b>	<b>8 143 962</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky (r.103+r.107-r.117)</b>	<b>102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B. I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.103	103	0	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy (r.119+r.120)</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461)</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky (r.123+r.127-r.135)</b>	<b>122</b>	<b>5 026 759</b>	<b>5 519 586</b>
<b>B. IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku (r.124-r.126)</b>	<b>123</b>	<b>4 182 455</b>	<b>4 522 132</b>
1.a.	Záväzky z OS voči prepojeným ÚJ (321-326,475-	124	2 457 176	1 849 653
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	1 725 279	2 672 479
6.	Záväzky voči zamestnancom (331,333,479)	131	233 655	252 071
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	142 766	157 133
8.	Daňové záväzky a dotácie (341-347)	133	467 883	588 250
10.	Iné záväzky (372,379,474,475,479)	135	0	0
<b>B. V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy (r.137+r.138)</b>	<b>136</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>
2.	Ostatné rezervy (323,459)	138	12 000	12 000
<b>B. VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221,231,232,461)</b>	<b>139</b>	<b>2 871 382</b>	<b>2 612 376</b>
<b>B. VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,47</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Casové rozlíšenie (r.142-r.145)</b>	<b>141</b>	<b>981 568</b>	<b>497 971</b>
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383)	143	964 295	497 545
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384)	145	17 273	426

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## 2) Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu (v EUR)

Označ. a	TEXT b	řád c	bežné ÚO 2023	predch. ÚO 2022
*	<b>Cistý obrat (časť účt.tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>1</b>	<b>44 785 583</b>	<b>47 608 166</b>
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.03 - r.09)</b>	<b>2</b>	<b>44 873 885</b>	<b>47 870 176</b>
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	3	29 368 339	33 448 660
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	5	15 417 244	14 159 506
VI.	Tržby z predaja dl.nehm. a hm.majetku a materiálu (641,6	8	82 071	24 727
VII.	Ostatné výnosy z hosp. činnosti (644-648,655,657)	9	6 231	237 283
**	<b>Náklady na hosp. činnosť (r.11-15,r.20+r.21+r24+r.</b>	<b>10</b>	<b>45 587 327</b>	<b>47 390 220</b>
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,	11	26 378 552	28 172 834
B.	Spotřeba materiálu, energie a ost.neskl.dodávok (501,502,	12	3 386 042	3 566 515
D.	Služby (51)	14	9 735 974	9 246 973
E.	<b>Osobné náklady (r.16 - r.19)</b>	<b>15</b>	<b>5 317 798</b>	<b>5 732 677</b>
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	3 817 854	4 102 994
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	1 346 386	1 455 813
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	153 558	173 870
F.	Dane a poplatky (53)	20	1 095	3 373
G.	<b>Odpisy a opravné položky DNHM a DHM (r.22 + r.23)</b>	<b>21</b>	<b>505 680</b>	<b>601 077</b>
G.1.	Odpisy DNHM a DHM (551)	22	505 680	601 077
H.	Zostatková cena predaného dl.majetku a materiálu (541,54	24	184 086	6 109
I.	Opravné položky k pohľadávkam (547)	25	9 602	1 622
J.	Ostatné náklady na hosp.činnosť (543-549,555,557)	26	68 498	59 040
***	<b>Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (r.2-r.10)</b>	<b>27</b>	<b>-713 442</b>	<b>479 956</b>
*	<b>Pridaná hodnota (r.3 až r.6) - (r.11 až r.14)</b>	<b>28</b>	<b>5 285 015</b>	<b>6 621 844</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti (r.30+r.31+r.35+r,39+r.</b>	<b>29</b>	<b>3 596</b>	<b>16 280</b>
IX.	<b>Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32 - r.3</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
X.	<b>Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r.36 - r.</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
XI.	<b>Výnosový úrok (r.40+r.41)</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>12 651</b>
2.	Ostatné výnosové úroky (662)	41	0	12 651
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 596	3 629
**	<b>Náklady na finančnú činnosť (r.46 až r.49+r.52 až r.</b>	<b>45</b>	<b>255 720</b>	<b>172 954</b>
N.	<b>Nákladové úroky (r.50 + r. 51)</b>	<b>49</b>	<b>102 009</b>	<b>29 066</b>
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené ÚJ (562)	50	0	9 814
2.	Ostatné nákladové úroky (562)	51	102 009	19 252
O.	Kurzové straty (563)	52	5 971	6 287
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	147 740	137 601
***	<b>Výsledok hospodárenia z fin. činnosti (r.29 - r.45)</b>	<b>55</b>	<b>-252 124</b>	<b>-156 674</b>
****	<b>Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením (r.27+</b>	<b>56</b>	<b>-965 566</b>	<b>323 282</b>
R.	<b>Daň z príjmov (r.58 + r.59)</b>	<b>57</b>	<b>-168 764</b>	<b>68 760</b>
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58		43 888
2.	Daň z príjmov odložená (592)	59	-168 764	24 872
****	<b>Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (r.56-r.57)</b>	<b>60</b>	<b>-796 802</b>	<b>254 522</b>

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## 3) Poznámky účtovnej závierky

### POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

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

#### Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

##### 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SIKO KÚPEĽNE a.s.
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvániho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

##### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	10 291 384	10 838 366	ANO
Čistý obrat celkom	44 785 583	47 608 167	ANO
Počet zamestnancov	202	225	ANO

Komentár: UJ 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).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **30. 06. 2023**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2023 do 31.12.2023.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**  
Účtovná jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	202	225
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	210	233
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú:

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

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

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**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov :

- Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúčročenia 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), nebola vecná náplň.
- 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	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítacie s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný 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 nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva 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 úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis úctovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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>								
<b>Stav na začiatku</b>		26 497				0		26 497
Prírastky		3 745						3 745
Úbytky		10 197						10 197
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		20 045				0		20 045
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		24 160						24 160
Prírastky		2 026						2 026
Úbytky		10 190						10 190
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		15 996						15 996
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		2 337						2 337
<b>Stav na konci</b>		4 049						4 049

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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>								
<b>Stav na začiatku</b>		23 381						23 381
Prírastky		3 115						3 115
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		26 497						26 497
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		22 973						22 973
Prírastky		1 187						1 187
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		24 160						24 160
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		408						408
<b>Stav na konci</b>		2 337						2 337

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							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>									
<b>Stav na začiatku</b>			5 510 259			34 491	199 592		5 744 342
Prírastky			720 269			0	636 642		1 356 911
Úbytky			1 088 962F			1 916	769 378		1 860 256
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			5 141 567			32 575	66 856		5 242 914
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			4 424 897			875			4 425 772
Prírastky			519 754			1 637			521 391
Úbytky			1 063 836						1 063 836
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			3 880 815			2 512			3 883 327
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 085 362			33 616	199 592		1 318 570
<b>Stav na konci</b>			1 260 752			30 063	66 856		1 357 670

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne 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>									
<b>Stav na začiatku</b>			4 896 105			10 000	40 611		4 946 715
Prírastky			689 927			24 491	995 114		1 709 532
Úbytky			75 772				836 133		911 905
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			5 510 259			34 491	199 592		5 744 342
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			3 901 279			375			3 901 654
Prírastky			612 620			500			613 120
Úbytky			89 002						89 002
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			4 424 897			875			4 425 772
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			994 826			9 625	40 611		1 045 062
<b>Stav na konci</b>			1 085 362			33 616	199 592		1 318 570

**Komentár:** UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

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 – nevyskytuje sa

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 – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky –

**Moderný byt s.r.o. Bratislava – 51 %**

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) –

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 –

**Prírastky behom roku EUR 0,-, stav na konci účtovného obdobia EUR 1 020 352,-**

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka **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 – nerealizovalo sa

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 – nevyskytuje sa

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

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 – nevytvárajú sa

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

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>56 441</b>	<b>57 619</b>	<b>48 017</b>		<b>66 043</b>
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	48 017	48 662	48 017		48 662
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8 424	8 958	0		17 382

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **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** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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)	384 787	0	384 787
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 694 030	217 519	1 911 549

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	301 894	0	301 894
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 017 532	224 212	2 241 744

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 – nevyskytuje sa

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)	1 295 835	1 295 835	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy					
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		1 182 653	-1 182 653	21	- 248 357
Iné rezerva na audit		12 000	-12 000	21	-2 520
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	X	- 250 877

Komentár 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 minus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	697 975
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	74 202

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	254 522
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	254 522
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>254 522</b>

4. 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) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	12 000	12 000	12 000		12 000
- z toho: audit	12 000	12 000	12 000		12 000
- ročné odmeny zamestnancov					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	10 000	12 000	10 000		12 000
- z toho: audit	10 000	12 000	10 000		12 000
- z toho ročné odmeny zamestnancov					

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)	0	0	0
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 687 367	339 392	5 026 759

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 411 854	107 731	5 519 585

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 026 759	5 519 585
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 závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa.

g) **Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 541	156 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	47 541	156 267
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	47 541	156 267
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	0	0

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

I. 1) ) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: Záložné právo na tovarové zásoby a zásoby hotových výrobkov, záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VÚB, ku ktorému VUB obmedzila klientovi právo nakladať s celou alebo časťou peňažných prostriedkov evidovaných na takomto účte.

Spoločnosť má bankové záruky vo VÚB, a.s. vo výške 75 888,26 €.

Spoločnosť čerpá krátkodobý prevádzkový úver s pravidelnou ročnou obnovou od Všeobecnej úverovej banky a.s. Bratislava, k dátumu účtovej závierky vo výške EUR 2 871 381,88, splatnosť 7/2024, úroková sadzba EURIBOR + 0,5 %, úverový rámec 3,5 mil. EUR.

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	964 295
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	17 273

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

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

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

75f) 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)	-965 567	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 303 838	273 806	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-299 512	-62 898	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-38 759	-8 139	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		-168 764	
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		-168 764	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	323 283	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		67 889	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	432 583	90 842	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 427 969	- 89 873	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-118 908	- 24 971	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	208 989	43 888	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		43 888	
9	Odložená daň z príjmov:		24 872	
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		68 760	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie, kuchyne	29 368 339	33 448 660
Tržby za služby - zboží s montáží	15 417 244	14 159 506

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

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

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 majetku	16 429	18 542
Tržby z predaja reklamných predmetov	0	0

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	3 817 854	4 102 994
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	964 669	1 039 972
Zdravotná poisťovňa	377 723	408 113
Iné osobné a sociálne náklady	153 558	181 599
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>5 317 797</b>	<b>5 732 677</b>

e) 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	12 651
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 596	3 629
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>3 596</b>	<b>16 280</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	2 237 327	2 199 240
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	1 748 396	1 957 378
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>9 166 538</b>	<b>9 246 973</b>

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
Opravné položky k pohľadávkam	9 602	1 622
Poistenie majetku a pohľadávok	45 830	41 931
Zostatková cena predaného materiálu	179 208	6 109

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.

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	102 009	29 066
Kurzové straty počas roku (563.A)	5 971	6 287
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	147 736	137 601
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>255 720</b>	<b>172 954</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) 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	12 000	12 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

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, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	29 368 339	33 448 660
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	15 417 244	14 159 506
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>44 785 582</b>	<b>47 608 167</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. 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, tovar, služby)	41 852 028	44 585 033
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 933 554	3 023 134
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1a) **Podmienený majetok** – 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 – nevyskytuje sa
- 1b) **Podmienené záväzky** – 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 – nevyskytuje sa
- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, 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 – nevyskytuje sa
- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

## 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) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2023.

## 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, vrátane pôžičiek a 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.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

<b>Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok	0	0
Úrok z pôžičky - náklad	0	9 814

<b>Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	1 632 927	1 345 061
Dodanie tovaru - výnos	150 668	175 141

<b>Spriaznená osoba: Moderný byt s.r.o.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Výnosy z predaja tovaru a služieb	1 461 723	1 963 953

<b>Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Podporné služby - náklad	1 489 335	1 010 000
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacía cena	26 527 028	27 877 035
Fakturácia tovaru SIKO KÚPELNE a.s. – výnos	1 808 536	2 284 076
Přefakturace ostatních služeb	560 186	32 438

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	2 196 433
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	- 796 802

## VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	1 399 675
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 796 802
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	1 941 911
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	254 522
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	2 196 433
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	254 522
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:**

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

## T) Prehľad o peňažných tokoch pri použití nepriamej metódy vykazovania

údaje v EUR

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením daně z príjmov</b>	<b>-965 566</b>	<b>323 283</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod. z bež. čin. pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.)</b>	<b>758 604</b>	<b>417 424</b>
A.1.1.	Ópisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	505 680	601 077
A.1.2.	Zost.hodnota dl.majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	-184 086	-6 109
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+,-)	0	2 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+,-)	-9 602	-1 622
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-)	240 213	-178 377
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	102 009	29 066
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-12 651
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni ÚZ (-)	-3 596	-3 629
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni ÚZ (+)	5 971	6 287
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	102 015	-18 618
A.1.13.	Ostatné položky nepenaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hosp. (+,-)	0	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	<b>491 316</b>	<b>-1 064 944</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+,-)	-369 320	-383 784
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	125 642	-230 950
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+,-)	734 994	-450 210
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, ktorý nie je súčasťou peň.pr.		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet A.3. až A.4.)</b>	<b>284 354</b>	<b>-324 237</b>
A.3.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.čin.(+)	0	12 651
A.4.	Výdavky na zapl. úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zač. do fin.čin.(-)	-102 009	-29 066
	<b>Peňažné toky z prevádz. činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.)</b>	<b>182 345</b>	<b>-340 652</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (+,-)	168 764	-68 759
<b>A.</b>	<b>Čisté peň. toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A.1. až A.10)</b>	<b>351 109</b>	<b>-409 411</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-546 543	-874 942
B.3.	Výdavky na obstaranie dl.cen.papierov a podielov v iných ÚJ (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	82 071	24 727
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-464 472</b>	<b>-850 215</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	<b>44</b>	<b>-1 520</b>
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	44	-1 520
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky z dl. a kr.záv. z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>	<b>266 719</b>	<b>1 111 235</b>
C.2.3.	Príjmy z úverov od bánk, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	259 006	1 112 272
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost.dl. a kr.záväzkov z finančnej činnosti (-)	7 713	-1 037
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)</b>	<b>266 763</b>	<b>1 109 715</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)</b>	<b>153 400</b>	<b>-149 911</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)</b>	<b>590 225</b>	<b>740 136</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-)</b>	<b>743 625</b>	<b>590 225</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt.závierky (+,-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-)</b>	<b>743 625</b>	<b>590 225</b>

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka k 31. decembru 2023



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a akcionárom akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s.

### I. Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s. (ďalej len „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 medzinárodného 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 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 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 spochybníť 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.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov 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. Naš 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 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, 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.

25. júl 2024

AUDIT CENTRE, s.r.o.  
Budatínska 1, 851 01 Bratislava  
Číslo licencie SKAU 289

Ing. Mária Makovinská  
Číslo licencie SKAU 323



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ę 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 2022498104	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2023
IČO 43864074	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2023
SK NACE 47.78.9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2022
			do 12 2022

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

SIKO KÚPEĽNE a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

16B

PSČ

Obec

82104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OBCHODNÝ REGISTER OKRESNÉHO SÚDU

BRATISLAVA I, ODDIEL SA, VLOŽKA Č. 4338/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.06.2024

Schválená dňa:

26.06.2024

 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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 2 5 7 5	3 0 0 6 3	
			2 5 1 2		3 3 6 1 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 9 9 5 4 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 6 8 5 5	6 6 8 5 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 0 2 0 3 5 2	1 0 2 0 3 5 2	1 0 2 0 3 5 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 0 2 0 3 5 2	1 0 2 0 3 5 2	1 0 2 0 3 5 2
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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>7 2 0 3 1 7 9</b>	<b>7 1 3 7 1 3 6</b>		
			<b>6 6 0 4 3</b>		<b>7 9 6 2 4 0 6</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>4 1 6 3 2 1 8</b>	<b>4 1 6 3 2 1 8</b>		
					<b>4 8 9 8 2 1 2</b>	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>1 8 1 2 5</b>	<b>1 8 1 2 5</b>		
					<b>3 6 5 7 9</b>	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	<b>4 1 4 4 9 5 1</b>	<b>4 1 4 4 9 5 1</b>		
					<b>4 8 5 8 3 0 7</b>	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	<b>1 4 2</b>	<b>1 4 2</b>		
					<b>3 3 2 6</b>	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>3 8 4 7 8 7</b>	<b>3 8 4 7 8 7</b>		
					<b>3 0 1 8 9 4</b>	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>1 3 3 9 1 0</b>	<b>1 3 3 9 1 0</b>		
					<b>2 1 9 7 8 2</b>	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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	1 3 3 9 1 0	1 3 3 9 1 0	2 1 9 7 8 2	
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	2 5 0 8 7 7	2 5 0 8 7 7	8 2 1 1 2	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 1 1 5 4 9	1 8 4 5 5 0 6	2 1 7 2 0 7 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 8 1 8 6 2	1 4 1 5 8 1 9	1 9 7 0 3 0 0	
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	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 8 1 8 6 2	1 4 1 5 8 1 9	
			6 6 0 4 3		1 9 7 0 3 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 8 4 9	1 5 7 8 4 9	
					1 2 9 3 8 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 1 8 3 8	2 7 1 8 3 8	
					7 2 3 8 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		7 4 3 6 2 5	7 4 3 6 2 5	5 9 0 2 2 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 4 9 5 0 4	1 4 9 5 0 4	6 7 1 1 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		5 9 4 1 2 1	5 9 4 1 2 1	5 2 3 1 0 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		7 7 2 1 7 7	7 7 2 1 7 7	5 3 4 7 5 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		6 9 7 9 7 5	6 9 7 9 7 5	7 8 9 8 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		7 4 2 0 2	7 4 2 0 2	4 5 5 7 6 6
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 2 9 1 3 8 4		1 0 8 3 8 3 6 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 9 9 6 7 5		2 1 9 6 4 3 4	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 0 0		3 3 2 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 0 0		3 3 2 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	1 0 0 0 0 0 0		1 0 0 0 0 0 0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 2 0		3 3 2 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 2 0		3 3 2 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 5 9 9 5 7	9 0 5 3 9 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 5 9 9 5 7	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		9 0 5 3 9 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie 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 6 8 0 2	2 5 4 5 2 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 9 1 0 1 4 1	8 1 4 3 9 6 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
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		
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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlžený 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
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	5 0 2 6 7 5 9	5 5 1 9 5 8 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 1 8 2 4 5 5	4 5 2 2 1 3 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 8 3 8 2 2 0	1 8 4 9 6 5 3
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 3 4 4 2 3 5	2 6 7 2 4 7 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
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	2 3 3 6 5 5	2 5 2 0 7 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 2 7 6 7	1 5 7 1 3 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 7 8 8 2	5 8 8 2 5 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 0 0 0	1 2 0 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 0 0 0	1 2 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 7 1 3 8 2	2 6 1 2 3 7 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 8 1 5 6 8	4 9 7 9 7 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9 6 4 2 9 5	4 9 7 5 4 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 7 2 7 3	4 2 6



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 2 8 5 0 1 5	6 6 2 1 8 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 5 9 6	1 6 2 8 0
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		1 2 6 5 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 2 6 5 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 5 9 6	3 6 2 9
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 5 5 7 2 0	1 7 2 9 5 3
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	1 0 2 0 0 9	2 9 0 6 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		9 8 1 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 2 0 0 9	1 9 2 5 2
O.	Kurzové straty (563)	52	5 9 7 1	6 2 8 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 7 7 4 0	1 3 7 6 0 0



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

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

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

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

Obchodné meno:	<b>SIKO KÚPEĽNE a.s.</b>
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvániho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>10 291 384</b>	<b>10 838 366</b>	ANO
Čistý obrat celkom	<b>44 785 583</b>	<b>47 608 167</b>	ANO
Počet zamestnancov	<b>202</b>	<b>225</b>	ANO

Komentár: UJ 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).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **30. 06. 2023**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2023 do 31.12.2023.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**  
Účtovná jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	202	225
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	210	233
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

- 1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- 3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.
- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
- a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú:

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, týka sa pohľadávok z obchodného styku.
- 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**:
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,
- g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov :

- Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúročenia 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), nebola vecná náplň.
- 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	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítače s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé 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 nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva 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 majetku 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 nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		26 497				0		26 497
Prírastky		3 745						3 745
Úbytky		10 197						10 197
Presuny								
Stav na konci		20 045				0		20 045
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		24 160						24 160
Prírastky		2 026						2 026
Úbytky		10 190						10 190
Presuny								
Stav na konci		15 996						15 996
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		2 337						2 337
Stav na konci		4 049						4 049

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceneniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		23 381						23 381
Prírastky		3 115						3 115
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		26 497						26 497
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		22 973						22 973
Prírastky		1 187						1 187
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		24 160						24 160
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		408						408
<b>Stav na konci</b>		2 337						2 337

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								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>									
<b>Stav na začiatku</b>			5 510 259			34 491	199 592		5 744 292
Prírastky			720 269			0	636 642		1 356 911
Úbytky			1 088 962			1 916	769 378		1 860 256
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			5 141 567			32 575	66 856		5 242 914
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			4 424 897			875			4 425 772
Prírastky			519 754			1 637			521 391
Úbytky			1 063 836						1 063 836
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			3 880 815			2 512			3 883 327
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			1 085 362			33 616	199 592		1 318 520
<b>Stav na konci</b>			1 260 752			30 063	66 856		1 357 670

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne 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>									
<b>Stav na začiatku</b>			4 896 105			10 000	40 611		4 946 715
Prírastky			689 927			24 491	995 114		1 709 532
Úbytky			75 772				836 133		911 905
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			5 510 259			34 491	199 542		5 744 292
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			3 901 279			375			3 901 654
Prírastky			612 620			500			613 120
Úbytky			89 002						89 002
Presuny									
<b>Stav na konci</b>			4 424 897			875			4 425 772
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>			994 826			9 625	40 611		1 045 062
<b>Stav na konci</b>			1 085 362			33 616	199 542		1 318 520

**Komentár:** UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

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 – nevyskytuje sa

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 – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky –

**Moderný byt s.r.o. Bratislava – 51 %**

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) –

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 –

**Prírastky** behom roku EUR 0,--, **stav na konci účtovného obdobia** EUR 1 020 352,--

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 – nerealizovalo sa

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 – nevyskytuje sa

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

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 – nevytvárajú sa

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

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>56 441</b>	<b>57 619</b>	<b>48 017</b>		<b>66 043</b>
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	48 017	48 662	48 017		48 662
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	8 424	8 958	0		17 382

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **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** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 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)	384 787	0	384 787
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 694 030	217 519	1 911 549

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	301 894	0	301 894
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 004 335	224 212	2 228 517

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 – Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené.

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)	1 295 835	1 295 835	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy					
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		1 182 653	-1 182 653	21	- 248 357
Iné rezerva na audit		12 000	-12 000	21	-2 520
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	X	- 250 877

Komentár 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 vyrovnaní (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) – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

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)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	697 975
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	74 202

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	254 522
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	254 522
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>254 522</b>

4. 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) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov

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** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	12 000	12 000	12 000		12 000
- z toho: audit	12 000	12 000	12 000		12 000
- ročné odmeny zamestnancov					

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):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	10 000	12 000	10 000		12 000
- z toho: audit	10 000	12 000	10 000		12 000
- z toho ročné odmeny zamestnancov					

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)	0	0	0
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 687 367	339 392	5 026 759

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 411 854	107 731	5 519 585

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
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	<b>5 026 759</b>	<b>5 519 585</b>
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 závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 541	156 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>47 541</b>	<b>156 267</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>47 541</b>	<b>156 267</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: Záložné právo na tovarové zásoby a zásoby hotových výrobkov, záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, záložné právo na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VÚB, ku ktorému VUB obmedzila klientovi právo nakladať s celou alebo časťou peňažných prostriedkov evidovaných na takomto účte.

Spoločnosť má bankové záruky vo VÚB, a.s. vo výške 75 888,26 €.

Spoločnosť čerpá krátkodobý prevádzkový úver s pravidelnou ročnou obnovou od Všeobecnej úverovej banky a.s. Bratislava, k dátumu účtovej závierky vo výške EUR 2 871 381,88, splatnosť 7/2024, úroková sadzba EURIBOR + 0,5 %, úverový rámec 3,5 mil. EUR.

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	964 295
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	17 273

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

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

75f) 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)	-965 567	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)			21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 303 838	273 806	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-299 512	-62 898	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-38 759	-8 139	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		-168 764	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-168 764	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	323 283	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		67 889	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	432 583	90 842	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 427 969	- 89 873	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-118 908	- 24 971	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	208 989	43 888	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		43 888	
9	Odložená daň z príjmov:		24 872	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		68 760	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

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

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie, kuchyne	29 368 339	33 448 660
Tržby za služby - zboží s montáží	15 417 244	14 159 506

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku

tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

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

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 majetku	16 429	18 542
Tržby z predaja reklamných predmetov	0	0

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	3 817 854	4 102 994
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	964 669	1 039 972
Zdravotná poisťovňa	377 723	408 113
Iné osobné a sociálne náklady	153 558	181 599
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>5 317 797</b>	<b>5 732 677</b>

e) 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	12 651
Kurzové zisky počas roku (663.A)	3 596	3 629
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>3 596</b>	<b>16 280</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	2 237 327	2 199 240
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	1 748 398	1 957 378
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>9 735 974</b>	<b>9 246 973</b>

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
Opravné položky k pohľadávkam	9 602	1 622
Poistenie majetku a pohľadávok	45 830	41 931
Zostatková cena predaného materiálu	179 208	6 109

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)	102 009	29 066
Kurzové straty počas roku (563.A)	5 971	6 287
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	147 736	137 601
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>255 720</b>	<b>172 954</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) 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	12 000	12 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

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, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	29 368 339	33 448 660
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	15 417 244	14 159 506
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>44 785 582</b>	<b>47 608 167</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. 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, tovar, služby)	41 852 028	44 585 033
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 933 554	3 023 134
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

1

**Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

1a) **Podmienený majetok** – 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 – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – 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 – nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, 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 – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

**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) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2023.

**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, vrátane pôžičiek a 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.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.		
-------------------------------------	--	--

Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok	0	0
Úrok z pôžičky - náklad	0	9 814

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	1 632 927	1 345 061
Dodanie tovaru - výnos	150 668	175 141

Spriaznená osoba: Moderný byt s.r.o.		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja tovaru a služieb	1 461 723	1 963 953

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Podporné služby - náklad	1 489 335	1 010 000
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacía cena	26 527 028	27 877 035
Fakturácia tovaru SIKO KÚPELNE a.s. – výnos	1 808 536	2 284 076
Přefakturace ostatních služeb	560 186	32 438

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

#### Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 196 433
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 796 802
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 399 675

<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 796 802
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	1 941 911
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	254 522
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	2 196 433
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	254 522
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Článok X – PREHLAD PEŇAZNÝCH TOKOV:**

## T) Prehľad o peňažných tokoch pri použití nepriamej metódy vykazovania

údaje v EUR

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z.	Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením daně z príjmov	-965 566	323 283
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod.z bež.čin. pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.)	758 604	417 424
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	505 680	601 077
A.1.2.	Zost.hodnota dl.majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	-184 086	-6 109
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+,-)	0	2 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+,-)	-9 602	-1 622
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-)	240 213	-178 377
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	102 009	29 066
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-12 651
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni ÚZ (-)	-3 596	-3 629
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni ÚZ (+)	5 971	6 287
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	102 015	-18 618
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hosp. (+,-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	491 316	-1 064 944
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-,+)	-369 320	-383 784
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	125 642	-230 950
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-,+)	734 994	-450 210
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, ktorý nieje súčasťou peň.pr.		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet A.3. až A.7.)</b>	284 354	-324 237
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.čin.(+)	0	12 651
A.4.	Výdavky na zapl. úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do fin.čin.(-)	-102 009	-29 066
	<b>Peňažné toky z prevádz. činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.)</b>	182 345	-340 652
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (+,-)	168 764	-68 759
A.	<b>Cisté peň. toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A.1. až A.10)</b>	351 109	-409 411
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-546 543	-874 942
B.3.	Výdavky na obstaranie dl.cen.papierov a podielov v iných ÚJ (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	82 071	24 727
B.	<b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	-464 472	-850 215
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>	44	-1 520
C.1.8.	Výdavky z iných dovodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	44	-1 520
C.2.	<b>Peňažné toky z dl. a kr.záv. z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>	266 719	1 111 235
C.2.3.	Príjmy z úverov od bánk, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	259 006	1 112 272
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost.dl. a kr.záväzkov z finančnej činnosti (-)	7 713	-1 037
C.	<b>Cisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)</b>	266 763	1 109 715
D.	<b>Cisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)</b>	153 400	-149 911
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)</b>	590 225	740 136
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-)</b>	743 625	590 225
G.	<b>Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt.závierky (+,-)</b>	0	0
F.	<b>Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-)</b>	743 625	590 225