

Čl. I**Všeobecné informácie**

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

Sídlo účtovnej jednotky: Poprad Hodžova 3292/3

Opis hospodárskej činnosti:

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

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

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

- orgán: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 25.06.2024

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2024.

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

Čl. I (6) Informácie k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87,40	105,17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	89	100
z toho : počet vedúcich zamestnancov	11	9

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

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

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

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

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

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

- účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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

Zásoby

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

Zákazková výroba

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

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Finančný majetok

Finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Odložené dane

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky so stavom ku dňu zostavenia ročnej závierky, vyjadrené v cudzej mene, sú prepočítavané na domácu menu (t.j. €) v kurzovom lístku ECB platnému k 31.12.2024 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

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

Záväzky

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

Rezervy

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

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

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

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok:

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Majetok sa účtovne začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre zrýchlené a rovnomerné odpisovanie. Pre účtovné odpisy je určený odpisový plán účtovania podľa využiteľnosti majetku. Využitie je určené pri zaradení majetku a prehodnocované v priebehu životnosti predmetného majetku. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

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

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

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) a) Informácie dlhodobom majetku

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie			Obstarávaný DNM e	Spolu f
	Softvér b	Ostatný DNM c	Oceniťelné práva d		
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	0	71 280
Prírastky				1 012	1 012
Úbytky					
Presuny			1 012	-1 012	
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	1 012	0	72 292
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	0	71 280
Prírastky			312		312
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	312	0	71 592
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	700	0	700

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	952 666	7 395 608	6 743 354	1 100 296	249 821	0	16 441 745
Prírastky							
Úbytky			389 982	23 217			413 199
Presuny		7 800	319 437	32 661			359 898
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	7 403 408	6 672 809	1 109 740	249 821	0	16 388 444
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 184 015	5 056 658	1 067 429	54 019	0	9 362 121
Prírastky		251 381	471 913	24 707			748 001
Úbytky			389 982	23 217			413 199
Stav na konci účtovného obdobia		3 435 396	5 138 589	1 068 919	54 019	0	9 696 923
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	952 666	4 211 593	1 686 696	32 867	195 801	0	7 079 623
Stav na konci účtovného obdobia	952 666	3 968 012	1 534 220	40 821	195 802	0	6 691 521

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

Opravná položka bola vytvorená v prechádzajúcom účtovnom období vo výške 25% hodnoty majetku s prihliadnutím na predpokladaný budúci ekonomický prínos predmetnej nehnuteľnosti. V prípade predaja alebo iného ekonomického prínosu v budúcom období, bude táto opravná položka rozpustená zodpovedajúcim pomerom. Zostatok takto vytvorenej opravnej položky k 31.12.2024 predstavuje hodnotu 54 019 eur.

Tabuľka č. 2

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, škôd spôsobených krádežou a prevádzkovou zodpovednosťou za škodu, celkom do výšky 30 781 tis. eur. Pri stanovení poistnej sumy majetku je zohľadnený vplyv inflácie. Poistenie poškodenia stroja pri výkone je na poistnú sumu 15 352 tis. eur. Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené výška poistného je 43 530 eur. Pri osobných dopravných prostriedkoch je zabezpečené poistenie prepravovaných osôb, ročné poistné je vo výške 1 970 eur. Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 370 235

Ťarchy na nehnuteľnom majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

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

LV č. 2098, kat. územie Spišská Sobota:

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

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

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

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

Čl III (1) o) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výnosy zo zákazkovej výroby	9 175 162	17 348 768
Náklady na zákazkovú výrobu	7 282 302	15 789 591
Hrubý zisk / hrubá strata	1 892 860	1 559 177

Spoločnosť v roku 2024 realizovala 17 stavebných zákaziek.

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

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

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 356 535	18 939 634
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	818 627	- 2 215 550
Suma rozpustených zákaziek		624 684
Suma zadržanej platby od odberateľov	183 822	88 480

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

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 710		36 710
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 710		36 710
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 873 381	266 168	3 139 549
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 331		4 331
Iné pohľadávky	11 995		11 995
Čistá hodnota zákazky	2 392 661		2 392 661
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 282 368	266 168	5 548 536

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam, vo výške 100% jej menovitej hodnoty pohľadávky.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky k obchodným pohľadávkam. Po lehote splatnosti k 31.12.2024 sú pohľadávky odberateľov, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich účtovná jednotka nevyhodnotila ako rizikové.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 772	26 448
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	142 010	858 294
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-10	0
Spolu	159 772	884 742

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

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov budúcich období je poistenie majetku, ktorého poistné obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím. Výška takto evidovaného poistného je 20 035 eur. Ďalšou položkou je položka vynaložených finančných nákladov vzťahujúcich sa k bankovým produktom, ktorých splatnosť prechádza do nasledujúceho obdobia a predstavuje sumu 4 820 eur.

ČI III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 5 437 567 eur, základné imanie predstavuje čiastku 34 000 eur, zapísané v obchodnom registri. Spoločnosť má vydané akcie v počte: 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 850 eur, 5 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 700 eur, 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 11 900 eur. Počas účtovného obdobia neboli upísané akcie účtovnej jednotky ani nebola zmenená hodnota vlastného imania z titulu upísania akcií. Spoločnosť má jediného akcionára. Akcionár má právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na valnom zhromaždení s právom rozhodovania v plnom rozsahu, má právo na podiel z zisku spoločnosti (dividendu), má právo na podiel z likvidačného zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	90 573
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Na účet nerozdeleného zisku	90 573
Iné	
Spolu	90 573

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

Návrh na rozdelenie účtovného zisku v bežnom období, vo výške 53 960,28 eur je, ponechať tento výsledok na účte nerozdelených ziskov minulých rokov v plnej výške .

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 996	136 802	156 161	8 499	126 141
Rezerva na nevyčerpané dovol.	84 819	76 955	78 577	6 242	76 955
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	30 608	27 728	28 354	2 254	27 728
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	9 081	4 356	9 063		4 374
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad.voľno	3 288	1 577	3 281		1 584
Rezerva na nevyfatk. služby - audit	7 200	7 200	7 200		7 200

Tabuľka č. 2

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

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

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

Účtovná jednotka tvorí rezervu na záručné opravy vo výške 8 300 eur. Táto bola vytvorená na predpokladané výdavky na opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2024 v záručnej dobe. Súčet nákladov na záručné opravy vo výške 29 686 eur, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už realizované je definovaná ako čerpanie rezervy. Tvorba rezervy vo výške 18 986 je definovaná ako náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť sa tvorila

paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	544 494	599 854
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	544 494	599 854
Krátkodobé záväzky spolu	2 578 415	2 731 306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	2 529 459	2 530 111
Záväzky po lehote splatnosti	48 956	201 195

Časť dlhodobých záväzkov je z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, je to zadržaná – neuhradená časť dodávok zmluvne dojednaná ako zádržné na záručnú dobu. Ďalšou časťou je hodnota úverových zmlúv pre financovaného hnuiteľného majetku splatných po dobu viac ako jeden rok.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	92 018	96 251
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 959	9 523
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 959	9 523
Čerpanie sociálneho fondu	9 670	13 756
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 307	92 018

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Bankové úvery						
Bankový úver – VUB – so splatnosťou do 1 roka	eur	5,534	31.12.2025		236 151	1 392 857
Bankový úver – VUB – so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	5,534	31.12.2028		708 455	
Bankový úver – VUB termínovaný so splatnosťou do 1 roka	eur	5,272	31.12.2025		166 680	125 010
Bankový úver – VUB termínovaný so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	5,272	20.03.2027		208 310	374 990
Bankový úver – VUB kontokorentný krátkodobý	eur		31.12.2025		1 666 869	0
Bankový úver – TB kontokorentný krátkodobý	eur		31.12.2025		60 626	0
Bankový úver – ČSOB revolvingový krátkodobý	eur		31.12.2025		377 300	0

Termínovaný úver bol poskytnutý v rámci Schémy pomoci de minimis DM 4/2020 čerpaný v predchádzajúcom období v členení podľa splatnosti do 1 roka a viac ako jeden rok. Schéma pomoci predstavuje zabezpečenie zdroja financovania a pri splnení podmienok a poskytnutie bonifikácie úroku z úveru. Účtovná jednotka, na základe vyhodnotenia dát predpokladá splnenie podmienok pre bonifikáciu úroku z úveru aj v nasledujúcich obdobiach platnosti úveru.

Zostatok termínovaného úveru, ktorý účtovná jednotka čerpala v predchádzajúcom období, splatný k 31.12.2024 bol uzatvorením dodatku k úverovej zmluve rozložený na dobu splatnosti do 31.12.2028

Krátkodobé bankové úvery kontokorentné a revolvingový sú flexibilné úvery kryté pohľadávkami a výkonmi realizovaných kontraktov. Úrok z úveru sa odvíja podľa Euribor v závislosti od zmluvných podmienok.

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

Významnou položkou výnosov budúcich období je v minulosti prijatá investičná dotácia. V roku 2024 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku, ku ktorému bola vytvorená a to vo výške 23 672 eur. Celkový zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2024 je suma 474 706 eur.

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

Účtovná jednotka o odloženej dani neúčtuje.

Tabuľka. č. 1 Splatná daň z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	57 806	0		90 578	0	
teoretická daň		12 139	21		19 021	21
Daňovo neuznané náklady	75 047	15 760	27,26	61 601	12 936	14,28
Výnosy nepodliehajúce dani	-51 846	-10 888	-18,83	-53 324	-11 198	-12,36
Spolu	81 007	17 011	29,43	98 855	20 759	22,92
Položky upravujúce základ dane	-6 400	-1 344	-2,33	-8 000	-1 680	-1,85
Základ dane	74 607	15 667	27,10	90 855	19 079	21,07
Umorenie straty predchádz. období	-56 321	-11 827	-20,46	-90 855	0	0
Splatná daň z príjmov	18 286	3 840	6,64	0	0	0
Celková daň z príjmov (efektívna sadzba dane)	0	0	0	0	0	0

Účtovná jednotka uplatnila právo umorenia straty z predchádzajúcich období v sledovanom účtovnom období a to do hodnoty základu dane pre výšku odvodu minimálnej dane stanovenej podľa § 46b odst. 2 Zákona o dani z príjmov 595/2003 Z.z.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) informácie k položkám výnosov a nákladov

Oblasťou odbytu účtovnej jednotky je výlučne Slovenská republika

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

Oblasť odbytu	Výstavba inžinierskych sietí		Pozemné stavby a ČOV		Prenájom a ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	4 695 934	9 261 426	4 687 043	8 334 800	1 064 267	685 985

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri zmene stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	- 2 707	- 3 379
Zmena stavu zvierat – chov v rekreačnom zariadení	- 2 707	- 3 379

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

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky aktivácie materiálu, tovaru a služieb:	90 736	136 163
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	104 000	412 878
Tržby z predaja materiálu	3 863	9 369

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 796	6 102
Tržby z predaja služieb	1 256 568	921 065
Tržby za tovar	10 718	6 276
Výnosy zo zákazky	9 175 162	17 348 768
Čistý obrat celkom	10 447 244	18 282 211

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 454 169	2 766 737
Mzdy	1 746 209	1 974 129
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	428 873	489 247
Zdravotné poistenie	183 356	190 061
Sociálne zabezpečenie	95 093	112 651

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 914 589	11 972 998
Náklady na opravy majetku	244 005	164 345
Cestovné náhrady	50 647	18 921
Riadenie kvality, certifikáty ,audit, analýzy	15 779	14 486
Preprava a ubytovanie zam.,	3 222	5 459
Techn. služby a inž. Činnosť	20 322	20 331
Projektové práce, posudky	23 763	34 227
Meračské a geodet. Práce	12 182	22 935
Reklama a inzercia	27 431	27 627
Prenájom ubytovacích a skladových priestorov	86 530	12 429
Prenájom strojov, a zariadení	176 263	98 677
Odvoz, uloženie, zneškodnenie odpadu	191 961	160 464
Revízne služby a servis	22 576	18 642
Strážna služba a údržba areálu	98 345	90 235
Stavebné poddodávky	3 694 157	11 080 790
Služby pre prevádzku RELAX	87 765	35 215
Školenia a kurzy, odborná literatúra online	16 313	15 792
Ostatné služby	143 328	152 423

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	49 737	48 461
Predaný materiál a HIM	1 084	37 732
Prevádzkové náklady	141 742	160 410
Odpisy majetku	747 751	696 425

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	2	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na bankové úroky	175 095	173 454
Náklady na služby peň ústavov	71 161	58 691

Čl. IV (3) Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	442 889	361 062
Odpísané pohľadávky	9 958	9 958
Iné položky		

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

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

Do dňa zostavenia účtovnej zvierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti ako uvedené v poznámkach k 31.12.2024.

Po udalostiach predchádzajúcich rokov došlo k miernej stabilizácii stavebného trhu. Inflačný vplyv sa na cenách vstupov odrazil avšak došlo k ustáleniu cien .

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

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

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Poskytnuté služby v hodnote 936 eur , prijaté služby v hodnote 12 000 eur.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A	predaj		166 000
B	predaj	936	936
B	nákup	12 000	

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

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

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

V účtovnom období k 31.12.2024 neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	958 007				958 007
Zákonný rezervný fond	58 384				58 384
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 780				4 007 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	234 864			90 573	325 436
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 573	53 960		-90 573	53 960

Tabuľka č. 2

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

Čl. IX

Prehľad o peňažných tokoch

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu +/-	57 806	90 578
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13., -</i>	839 430	410 594
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	747 751	696 425
A.1.2.	Zostatk.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	-10 700	9 800
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -		
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	30 761	-85 088
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	175 095	173 454
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -	-28	-27
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky -		-2
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky +	2	3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku a finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -	-103 439	-383 971
A.1.13.	Ost.pol.nepeň.charakt.,ovplyvňujúce HV z bež.čin.,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (úč. 414) Tvorba soc.fondu z nákladov + (+ostatné rozdiely)	-12	
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu majetku prac. kapitálu-rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami na výsledok hosp. z bežnej činnosti, s výnimkou peňaž. prostriedkov</i>	-2 739 933	2 244 220
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	-2 535 585	1 253 987
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	-248 537	976 586
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	44 189	13 647
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž.pr.		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT, +, -, (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-1 842 697	2 745 387
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +	28	27
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	-175 095	-173 454
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností -		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-)(súčet A1. až A6.)	-2 017 764	2 571 960

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +		
A.8.	Príjmy z čerpania úverov poskytnutej bankou, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +	1 979 795	500 000
A.9.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -		-1 869 105
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti A3 až A9	-37 969	1 202 855

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku	-1 012	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-359 898	-826 542
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách s výnimk. určených na predaj alebo obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku +		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku +	104 000	412 878
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cen.papierov a podielov iných účt. jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidov. celku -		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účt. jedn., ktorá je súčasťou konsolid. celku +		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku -		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretej osoby, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku +		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodov. alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti -		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, obchodov. alebo sú zahrnuté do fin. čin. +		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahuj. sa na investičnú činnosť +		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu - v investičnej činnosti		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť +		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest. činnosť - dlhodobá pohľad. za predaný invest. majetok		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.20.)	-256 910	-413 664
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní C.1.1. až C.1.8.</i>		299 295
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou +		299 295
C.1.3.	Prijaté peňažné dary +		
C.1.4.	Prijaté úhrady straty spoločníkmi +		

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov -		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účt. jedn.		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní -		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania, Tvorba soc. Fondu zo zisku		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.10.)	-430 085	-429 694
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cen. papierov -		
C.2.3.	Príjmy z úverov, od bánk, s výnimkou prevádzkových +		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov -	-448 251	-428 571
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek +		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek -	-1 123	-1 123
C.2.7.	Zmena stavu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízing)	19 289	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. A krátkodob. Záväzkov vyplýv. Tvorba soc.f Fondu zo zisku +		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat. Dlhodob. A krátkodob. Záväzkov Čerpanie sociálneho fondu -		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových -		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti -		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. +		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností -	-6	-5
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť – predaj dlhodobého finančného majetku + +Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvival. zo zlúčenia		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C.1 až C.9	-430 091	-130 404
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	-724 970	658 792
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	884 742	225 950
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159 772	884 742
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	2	1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené	159 774	884 743

