

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: TERMOSTAV – MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice
Sídlo: Priemyselná 3, 042 99 Košice
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: 29.11.1993 – zápis do Obchodného registra
Opis hospodárskej činnosti: murárske, búracie, obkladačské práce, realizácia žiaruvzdorných výmuroviek, vykonávanie tepelných izolácií, údržbárske a rekonštrukčné práce v rámci dodávok a poddodávok, projektová činnosť, zámočnicke práce, ubytovacie služby v rozsahu voľných živností, výstavba, oprava a rekonštrukcia komínov, vykonávanie hlukových izolácií proti vlhkosti a vibráciám, montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových, tlakových, zdvíhacích

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoÚ) – platné pre rok 2023

	Mikro účtovná jednotka (§ 2 ods. 6 ZoÚ)	Malá účtovná jednotka (§ 2 ods. 7 ZoÚ)	Veľká účtovná jednotka (§ 2 ods. 8 ZoÚ)
Suma majetku	< 350 000	350 000 > 4 000 000	>4 000 000
Čistý obrat	< 700 000	700 000 > 8 000 000	>8 000 000
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	< 10	10 > 50	>50

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoÚ) – platné pre rok 2024

	Mikro účtovná jednotka (§ 2 ods. 6 ZoÚ)	Malá účtovná jednotka (§ 2 ods. 7 ZoÚ)	Veľká účtovná jednotka (§ 2 ods. 8 ZoÚ)
Suma majetku	< 450 000	450 000 > 5 000 000	>5 000 000
Čistý obrat	< 900 000	900 000 > 10 000 000	>10 000 000
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	< 10	10 > 50	>50

Účtovné jednotky sa zatriedia do veľkostnej skupiny na základe splnenia podmienok podľa § 2 ods. 6 až 8 ZoÚ k prvému dňu účtovného obdobia, pričom sa posudzuje splnenie podmienok za **dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia**.

	Účtovné obdobie 2024	Účtovné obdobie 2023	
Suma majetku	23 106 833	22 844 846	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Čistý obrat	25 647 080	16 613 098	§ 2 ods. 8 ZoÚ
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	119	§ 2 ods. 8 ZoÚ

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**.

2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

- Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

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

- Účtovnú závierku za rok 2023 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 14.8.2024.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka k 31. decembru 2024 je zostavená ako **riadna** účtovná závierka. Účtovným obdobím je kalendárny rok od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5) Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou týchto dcérskych spoločností

Názov spoločnosti: TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava
 Vznik spoločnosti: 13.9.2001

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Ventus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9., 41 219 SOSNOWIEC
 Vznik spoločnosti: 13.6.2017

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: RMS Košice s.r.o.
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel
 Vznik spoločnosti: 1.4.1992 **Dcérskou spoločnosťou je od 6.11.2021.**

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

Povinnosti materskej účtovnej jednotky (MÚJ) ohľadne zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky (KÚZ) za skupinu ako celok definuje zákon č. 431/202 Z.z. o účtovníctve v ustanoveniach §22. Veľkostné podmienky, ktoré musia byť splnené pre uplatnenie oslobodenia MÚJ od povinnosti zostaviť KÚZ, ustanovuje §22 ods.10 zákona o účtovníctve v písm. a) a písm. b). Materská spoločnosť má možnosť rozhodnúť sa, či bude posudzovať podmienky oslobodenia podľa ods. 10 písm. a) alebo ods. 10 písm. b).

Podľa §22 ods. 11 zákona o účtovníctve MÚJ prestane uplatňovať oslobodenie od povinnosti zostaviť KÚZ od nasledujúceho účtovného obdobia, ak splní podmienky podľa odseku 10 dve po sebe idúce účtovné obdobia.

Materská spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r.o., Košice posudzovala **podmienky oslobodenia** podľa ods. 10 písm. a) – MÚJ nemá povinnosť zostaviť KÚZ, ak ku dňu ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka na základe individuálnej účtovnej závierky MÚJ a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek, nie sú splnené aspoň dve z týchto podmienok:

- celková suma majetku MÚJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je väčšia ako 24 000 000 eur,
- čistý obrat UJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek je vyšší ako 48 000 000 eur,
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov MÚJ a všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek za účtovné obdobie presiahol 250 zamestnancov.

TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r.o., Košice	2023	2022
Suma majetku	22 844 846	21 034 520
Čistý obrat	16 613 098	22 576 425
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	131

RMS Košice s.r.o.	2023	2022
Suma majetku	20 602 422	18 593 651
Čistý obrat	34 539 847	35 393 358
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	309	330

TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.	2023 Kurz 31.12.2023 / 24,724 CZK=1 EUR	2022 Kurz 31.12.2022 / 24,116 CZK=1 EUR
Suma majetku	1 006 048 (24 873 527 CZK)	1 111 703 (26 809 818 CZK)
Čistý obrat	911 800 (22 543 348 CZK)	1 904 257 (45 923 059 CZK)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7

TERMOSTAV-MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji	2023 Kurz 31.12.2023 / 4,3395 PLN=1 EUR	2022 Kurz 31.12.2022 / 4,6808 PLN=1 EUR
Suma majetku	15 084 (65 458 PLN)	498 (2 331 PLN)
Čistý obrat	1 045 446 (4 536 713 PLN)	546 (2 555 PLN)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

TESTOVANIE OSLOBODENIA:

Materská účtovná jednotka + dcérske účtovné jednotky	2023	2022
Suma majetku	44 468 400	40 740 372
Čistý obrat	53 110 191	59 874 586
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	435	468

V roku 2022 aj v roku 2023 boli splnené minimálne dve podmienky podľa §22 ods. 10 písm. a) zákona o účtovníctve. **Za rok 2024 má spoločnosť povinnosť zostaviť KÚZ.**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	115
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

- Účtovná jednotka v roku 2024 nezmenila žiadne účtovné zásady a metódy v porovnaní s minulým obdobím.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

- Bez náplne.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

a) spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§25 ZoÚ)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok – sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby obstarané kúpou – sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Úbytok zásob rovnakého druhu účtuje spôsobom, keď sa cena prvého prírastku zásob použije na ocenenie prvého výdaja zásob zo skladu – metóda FIFO. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba - vykazuje sa metódou stupňa (%) dokončenia.

Pohľadávky – oceňujú sa menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

Krátkodobý finančný majetok – oceňuje sa menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

Závázky – oceňujú sa menovitou hodnotou. Závázky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vykazujú ako krátkodobé a závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vykazujú ako dlhodobé.

Rezervy – oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – oceňuje sa očakávanou menovitou hodnotou.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - majetok obstaraný finančným prenájomom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Oceňuje sa obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Nesplatený záväzok sa vyказuje podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Záväzok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sa vyказuje ako krátkodobý a záväzok so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok sa vyказuje ako dlhodobý.

Daň z príjmov splatná – výška splatnej dane sa určí mimo účtovníctva, pričom vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve. Výsledok hospodárenia pred zdanením sa upraví prostredníctvom pripočítateľných a odpočítateľných položiek a umorenia straty na základ dane z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov.

Výška splatnej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin základu dane a sadzby dane, t.j. **splatná daň = základ dane x sadzba dane**

Daň z príjmov odložená – účtuje sa:

- ✓ pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- ✓ pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosti odpočítať si daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- ✓ pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Výška odloženej dane z príjmov sa vypočíta ako súčin dočasného rozdielu a budúcej sadzby dane, t.j. **odložená daň = prechodný rozdiel x sadzba dane**

Cudzia mena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa v priebehu roka prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú nákladovo na účet 563 a výsledkovo na účet 663.

K 31.decembriu sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a kurzové rozdiely sa účtujú nasledovne:

- ✓ kurzové rozdiely z účtov dlhodobého finančného majetku preceneného metódou vlastného sú súčasťou precenenia a účtujú sa na ťarchu (v prospech) účtu skupiny 06 – dlhodobý finančný majetok so súvťažným zápisom na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku,
- ✓ kurzové rozdiely z účtov záväzkov, pohľadávok, finančných účtov (banka, pokladňa) sa účtujú na výsledkové účty 563 – Kurzové straty, 663 – Kurzové zisky.

Podľa §24 ods. 3 postupov účtovania **kurz použitý pri vzniku účtovného prípadu** sa použije aj na ostatné účtovné prípady súvisiace s týmto účtovným prípadom, ide o tieto účtovné prípady:

- ✚ 314 – Poskytnuté preddavky
- ✚ 324 – Prijaté preddavky
- ✚ 475 – Dlhodobé prijaté preddavky
- ✚ 335 – Pohľadávky voči zamestnancom
- ✚ 381 – Náklady budúcich období
- ✚ 384 – Výnosy budúcich období
- ✚ 326 – Nevyfakturované dodávky

Prepočet zostatkov na týchto účtoch sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nevykonáva. V účtovnej závierke sa vykážu v prvotnom ocenení.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

- Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné

položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

- Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nezaplatenia vo výške:
 - 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 360 dní
 - 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 720 dní
 - 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

- Záväzky spoločnosť ocenila menovitou hodnotou. Rezerva predstavuje záväzok, ktorý vznikol v minulých účtovných obdobiach a je veľká pravdepodobnosť, že v budúcnosti ovplyvní ekonomické úžitky spoločnosti. Rezervy sa tvoria na presne známy účel, výška sa ocení odhadom alebo presnou sumou (ak je vopred známa).
- Spoločnosť tvorila rezervy na dovolenky, životné jubileá, odchod do dôchodku, nevyfakturované dodávky, audit.

d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

- Bez náplne.

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

- Bez náplne.

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

Účtovné odpisy – dlhodobý nehmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	25,00%	Rovnomerná
Oceniteľné práva	4 roky	25,00 %	Rovnomerná

Nehmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 2 400,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 518 601 – Softvér operatívna evidencia

Účtovné odpisy – dlhodobý hmotný majetok:

Názov	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby, drobné stavby	20, 30 rokov	5,00 %, 3,33 %	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia nad 1 700,- EUR	4, 6 a 12 rokov	25 %, 16,67% a 8,33 %	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	25 %, 16,67 %	Rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	Rovnomerná
Umelecké diela a zbierky			Neodpisujú sa
Pozemky			Neodpisujú sa

Hmotný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1 700,- EUR spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet – 501 903 – Spotrebovaný materiál evidovaný

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2015 spoločnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 13.7.2015 vznikol nárok na nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula vo výške 177 531,73 EUR, čo predstavuje 60% z celkových oprávnených výdavkov.

Priznaná dotácia bola zúčtovaná ako nárok na účte 346 / 384. Dotácia bola poskytnutá vo výške 174 920,20 EUR. Nepriznaná dotácia vo výške 2 611,53 EUR bola zúčtovaná 384 / 346. Alikvotný podiel odpisu zrekonštruovaného rekreačného zariadenia bol zúčtovaný na účtoch 384 / 648.

Zostatková hodnota poskytnutej dotácie na realizáciu projektu: Rekonštrukcia a modernizácia rekreačného zariadenia Vila Paula k 31.12.2024 je 121 914,63 EUR.

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:

- Spoločnosť neeviduje opravy významných chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,

3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

Informácia o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		80 639				0		80 639
Prírastky			2 905					2 905
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		80 639	2 905					83 544
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		52 240						52 240
Prírastky		9 466	545					10 011
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		61 706	545					62 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 399	0					28 399
Stav na konci účtovného obdobia		18 933	2 360					21 293

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 774				37 865		80 639
Prírastky		37 865						37 865
Úbytky						37 865		37 865
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		80 639				0		80 639
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 774						42 774
Prírastky		9 466						9 466
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		52 240						52 240
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				37 865		37 865
Stav na konci účtovného obdobia		28 399				0		28 399

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 557 425			2 380	5 390	5 833	5 694 297
Prírastky		2 684	81 165				2 684	1 167	87 700
Úbytky			64 004				5 574	7 000	76 578
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	2 246 004	2 574 586			2 380	2 500	0	5 705 419
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 483 471	1 689 976						3 173 447
Prírastky		60 814	196 013						256 827
Úbytky			64 004						64 004
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 544 285	1 821 985						3 366 270
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	759 849	867 449			2 380	5 390	5 833	2 520 850
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	701 719	752 601			2 380	2 500	0	2 339 149

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 377 578			2 380	2 890	77 654	5 583 771
Prírastky			228 042				2 500	23 531	254 073
Úbytky			48 195					95 352	143 547
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	2 243 320	2 557 425			2 380	5 390	5 833	5 694 297
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 420 933	1 562 361						2 983 294
Prírastky		62 538	175 810						238 348
Úbytky			48 195						48 195
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 483 471	1 689 976						3 173 447
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	879 949	822 387	815 217			2 380	2 890	77 654	2 600 477
Stav na konci účtovného obdobia	879 949	759 849	867 449			2 380	5 390	5 833	2 520 850

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,

- Bez náplne.

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené práva s ním nakladať,

- Komerční banka, a.s., spoločnosť založená a existujúca podľa práva Českej republiky so sídlom na adrese Praha 1, Na Příkopě 33, čp. 969, PSČ 114 07, Česká republika, IČO: 45317054, zapísaná v OR vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka 1360, konajúca prostredníctvom organizačnej zložky Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Hodžovo námestie 1A, PSČ 811 06 Bratislava, IČO: 47231564
 - ✚ Rámcová zmluva o poskytovaní finančných služieb č. 14/16/BA (ručenie nehnuteľným majetkom) zo dňa 26.5.2016 globálna úverová linka vo výške 3 500 000,- EUR, z toho:

	Druh úveru	Výška úveru	Úroková sadzba
1.	Kontokorentný	1 300 000,-EUR	
2.	Krátkodobá záruka za ponuku	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
3.	Krátkodobá záruka za vrátenie platby vykonanej vopred	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
4.	Krátkodobá záruka za správne vykonanie zmluvy	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
5.	Krátkodobá záruka za vrátenie zádržného	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
6.	Strednodobá záruka za správne vykonanie zmluvy	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne
7.	Strednodobá záruka za vrátenie zádržného	2 500 000,-EUR	zo zaručenej sumy, prípadne jej aktuálneho zostatku mesačne

Celková súhrnná výška limitov Úverov uvedených v bodoch 2 až 7 nesmie presiahnuť sumu 2 500 000,- EUR.
Celková súhrnná výška limitov Úverov uvedených v bodoch 1 až 7 nesmie presiahnuť sumu 3 500 000,- EUR.

- ✚ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť reg.č. 14/16/BA/06 zo dňa 22.5.2019
- ✚ Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť reg.č. 14/16/BA/05 zo dňa 22.5.2019
- ✚ 2 ks vlastnej blankozmenky zo dňa 26.5.2016
- ✚ Zmluva o zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke – bežný účet reg.č. 14/16/BA/01 zo dňa 26.5.2016
- ✚ Ručiteľské vyhlásenie zo dňa 10.11.2023
- ✚ Ručiteľské vyhlásenie zo dňa 31.03.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, Komerční banka, a.s.	3 500 000

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.

- Bez náplne.

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období, bez náplne
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, bez náplne
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, bez náplne

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku 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.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TERMOSTAV-MRÁZ CZ, s.r.o.	67%	67%	26 191 000,- CZK	5 512 000,- CZK	
			1 039 944,- EUR	21 860,- EUR	696 763,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA Sp. Z o.o.w organizacjí	67%	67%	230 036,- PLN	164 578,- PLN	
			53 809,- EUR	38 498,- EUR	36 052,- EUR
RMS Košice s.r.o.	100%	100%			
			9 922 665,- EUR	58 684,- EUR	9 922 665,- EUR
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	10 655 480,- EUR

Výsledky uvedené v tabuľke sú so stavom k 31.12.2024.

Informácie o dcérskych spoločnostiach:

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRÁZ CZ, s.r.o.**
 Sídlo spoločnosti: Hasičská 551/52, Hrabůvka, 700 30 Ostrava
 Identifikačné číslo: 258 90 735

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: prevádzanie stavieb, ich zmien a odstraňovanie, špecializovaný maloobchod a sprostredkovanie obchodu a služieb

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Leo Mosler
 - Ing. Petr Věntus

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 680 000,- CZK	67%	67%
Ing. Leo Mosler	680 000,- CZK	17%	17%
Ing. Petr Věntus	640 000,- CZK	16%	16%

Názov spoločnosti: **TERMOSTAV – MRAZ Polska Sp. z o.o. w organizacji**
 Sídlo spoločnosti: EMILII PLATER 9, 41 219 SOSNOWIEC
 Identifikačné číslo: 367 563 902

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: ostatné špecializované stavby, sprostredkovanie predaja rôzneho tovaru, ostatné špecializované práce, výroba kovových konštrukcií a ich častí

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Marek Andrzej Mateusiak
 - Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	67 000,- PLN	67%	67%
Marek Andrzej Mateusiak	33 000,- PLN	33%	33%

Názov spoločnosti: **RMS Košice s.r.o.**
 Sídlo spoločnosti: Vstupný areál U.S.Steel
 Identifikačné číslo: 31 650 015

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: výroba žiaruvzdorných hmôt, výroba žiaruvzdorných, šamotových a magnéziových výrobkov, opravy a údržba žiaruvzdorných výmuroviek na tepelných agregátoch

Členovia orgánov spoločnosti: konateľ - Ing. Štefan Mráz, ml.

spoločníci:

Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
TERMOSTAV-MRÁZ, spol. s r. o., Košice	2 100 000,- EUR	100%	100%

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok,**Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 434 397								10 434 397
Prírastky	223 067								223 067
Úbytky	1 984								1 984
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 655 480								10 655 480
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 434 397								10 434 397
Stav na konci účtovného obdobia	10 655 480								10 655 480

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 043 260								10 043 260
Prírastky	393 870								393 870
Úbytky	2 733								2 733
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 434 397								10 434 397
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 043 260								10 043 260
Stav na konci účtovného obdobia	10 434 397								10 434 397

h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných v vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku VI	
		BO	PO
Majetkový podiel TM CZ, PL a RMS	Metóda vlastného imania	9 277 801	9 056 718

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

- Bez náplne.

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,

- Bez náplne.

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

- Bez náplne.

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,

- Bez náplne.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0				

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

- Bez náplne.

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú

1. všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,

1c. metóda použitá na zistenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,

- ❖ **Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období:** Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky.
- ❖ **Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby:** Pri výpočte stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa do pomeru dávajú skutočne vynaložené náklady na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtované zmluvné náklady na zákazkovú výrobu.
- ❖ Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk(+) / hrubá strata (-)			

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výroby		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

V roku 2024 spoločnosť o zákazkovej výroby neúčtovala.

p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky 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.

Informácie 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	68 438	60 937	7 500		121 875
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	68 438	60 937	7 500		121 875

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Opravné položky tvorí spoločnosť z dôvodu trvania rizika nezaplatenia faktúr voči dlžníkom v omeškaní. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútropodnikovej smernice vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100% k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky vo výške 100% spoločnosť tvorí k pohľadávkam prihláseným do konkurzu. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

g) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 018 243	243 313	5 261 556
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 416 869		1 416 869
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie	76 419		76 419
Iné pohľadávky	4 799		4 799
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 516 330	243 313	6 759 643

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

- Bez náplne.

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,

Odložená daňová pohľadávka – vzťahuje sa na odpočítateľné dočasné rozdiely, možnosť umorovať daňovú stratu a možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky. Možno ju charakterizovať ako budúci nárok na zníženie dane z príjmov vypočítanej z dosiahnutého výsledku hospodárenia a po zohľadnení trvalých rozdielov.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 24%
Pohľadávky – účet 311	6 652 610	6 652 610		
Opravné položky k pohľadávkam	-121 875	-121 875		
Rozdiel – pohľadávky - OP	6 530 735	6 530 735	0	0
Zásoby	197 884	197 884		
Opravné položky k zásobám	0	0		
Rozdiel – zásoby - OP	197 884	197 884	0	0
Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby				
Ostatné daňovo neuznané rezervy	67 093		67 093	16 102
Závázky	135 068		135 068	32 416
Možnosť umorovať stratu				
Zmarená investícia	157 063	107 145	49 918	11 980
Daňová pohľadávka			253 472	60 498

t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 997	7 081
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 932 373	260 531
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	53 608	53 608
Peniaze na ceste		
Spolu	2 998 978	321 220

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

- Bez náplne.

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

- Bez náplne.

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

- Bez náplne.

x) vlastných akciách,

- Bez náplne.

y) významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11	23
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 739	18 418
Náklady na zahraničné SC		
Poistenie vozidiel, majetku, stavby	2 604	3 251
Náklady na výpočtovú techniku	1 717	5 154
Reklama	12 573	7 469
Ostatné	6 845	2 544
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	232 531	
Nevyfakturované výnosy v roku 2024	232 531	

2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o**a) vlastnom imaní, a to:**

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

Údaje o vlastnom imaní

Text	V EUR	
	2024	2023
Základné imanie celkom	7 968	7 968
Hodnota podielov spoločníkov:		
Ing. Štefan Mráz	4 056	4 056
Michal Varchol	1 262	1 262
Igor Ščambora	1 295	1 295
Ing. Štefan Mráz, ml. (od 15.12.2021)	1 355	1 355
Hodnota upísaného vlastného imania	7 968	7 968
Hodnota splateného základného imania	7 968	7 968

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

- Bez náplne.

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období,

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2023	974 081
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	474 081
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné	
Spolu	974 081

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,

- Bez náplne.

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

- Bez náplne.

6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

- Bez náplne.

b) jednotlivých druhoch 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,

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 283	189 540	4 500	157 893	219 430
na dovolenku a povinné odvody	144 251	152 337		144 251	152 337
na účtovný audit	7 000	5 000	4 500		7 500
daňové poradenstvo	0	0			0
na odchodné a odstupné	38 826	25 733		11 436	53 123
na pracovné a životné jubileá	2 206	6 470		2 206	6 470
na nevyfakturované dodávky	0	0			0

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	323 831	164 588	6 830	289 306	192 283
na dovolenku a povinné odvody	249 514	144 251		249 514	144 251
na účtovný audit	5 000	7 000	5 000		7 000
daňové poradenstvo	0				0
na odchodné a odstúpné	64 702	11 131		37 007	38 826
na pracovné a životné jubileá	2 785	2 206		2 785	2 206
na nevyfakturované dodávky	1 830	0	1 830	0	0

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	306 244	630 435
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	306 244	630 435
Krátkodobé záväzky spolu	6 767 181	6 189 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 728 140	6 164 947
Záväzky po lehote splatnosti	39 041	24 762

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

- Bez náplne.

e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

- Bez náplne.

f) výpočte odloženého daňového záväzku,

Odložený daňový záväzok – vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely a možno ho charakterizovať ako čiastku dane z príjmov k úhrade v budúcich obdobiach. Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku vždy.

Opis položky	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel medzi UH a DH	Daň 24 %
Dlhodobý majetok	2 357 942	2 056 405	301 536	72 369
Časové rozlíšenie pasív	121 915	135 164	13 249	3 180
Daňový záväzok			314 785	75 549

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-301 536	-274 991
Odpočítateľné (+)		
Zdaniteľné (+)	301 536	274 991
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	238 829	417 902
Odpočítateľné (+)	252 079	429 694
Zdaniteľné (+)	13 250	11 792
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	60 499	90 236
Uplatnená daňová pohľadávka	-29 737	25 959
Zaúčtovaná ako náklad	-29 737	25 959
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75 549	60 224
Zmena odloženého daňového záväzku	15 324	7 557
Zaúčtovaná ako náklad	15 324	7 557
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	137 502	154 140
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 137	39 069
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 137	39 069
Čerpanie sociálneho fondu	83 795	55 707
Konečný zostatok sociálneho fondu	98 844	137 502

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

- Bez náplne.

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR		31.12.2027		0,-	498 583,-
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2027		105 000,-	225 000,-
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver – Komerční banka, a.s.	EUR		31.12.2024		0,-	609 741,-
Bankový úver – Komerční banka, a.s.	EUR		31.12.2024		0,-	168 000,-
Pôžička od konateľa	EUR		31.12.2024		50 000,-	50 000,-
Úvery spolu					155 000,-	1 551 324,-

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	121 915	127 746
Dotácia na obstaranie DHM	121 915	127 746
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad.

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov

1. Leasingová zmluva LZF/21/40793 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil MAZDA CX5
2. Leasingová zmluva LZF/21/40794 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
3. Leasingová zmluva LZF/21/41037 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X3
4. Leasingová zmluva LZF/22/40040 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil BMW X5
5. Leasingová zmluva LZF/22/40386 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil Peugeot Rifter
6. Leasingová zmluva LZF/22/40444 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VW TIGUAN
7. Leasingová zmluva LZF/23/40538 – ČSOB Leasing, a.s. – Nákladný automobil IVECO
8. Leasingová zmluva LZF/23/40735 – ČSOB Leasing, a.s. – Nákladný automobil MAN TRX
9. Leasingová zmluva LZF/24/40135 – ČSOB Leasing, a.s. – Osobný automobil VOLVO

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	69 939	62 938		66 254	108 603	
Finančný náklad	20 991	18 825		21 005	29 180	
Spolu	90 930	81 763		87 259	137 783	

5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) sume 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		
c) sume 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		
d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
g) zmene sadzby dane z príjmov		

f) vzťahu 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 583 230,34	X	X	1 281 561,27	X	X
teoretická daň	X	542 478,37	21,00 %	X	269 127,87	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	540 732,12	113 553,75	4,39 %	440 941,18	92 597,65	7,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-288 063,42	-60 493,32	2,34 %	-170 684,34	-35 843,71	2,80 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 835 899,04	595 538,80	23,05 %	1 551 818,06	325 881,80	25,43 %
Splatná daň z príjmov	X	595 538,80	23,05 %	X	325 881,80	25,43 %
Dodatčný odvod, zrážková daň	X			X		
Odložená daň z príjmov	X	45 060,85	1,74 %	X	-18 401,97	-1,44 %
Celková daň z príjmov	X	640 599,65	24,80 %	X	307 479,83	23,99 %

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

- Bez náplne.

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

1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubytovacie zar., prenájmy)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	24 919 458	15 799 772			207 872	147 529
Južná Afrika		547 149				
Česká republika	519 750	118 648				
Anglicko						
Litva						
Chorvátsko						
Maďarsko						
Spolu	25 439 208	16 465 569			207 872	147 529

b) zmene 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,

Názov položky a	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobia e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

c) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
624 – aktivácia majetku	0	0

d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 592 726	3 840 317
Tržby z predaja HM (641)	6 000	13 562
Tržby z predaja materiálu (642)	9 208	10 002
Zmluvné pokuty, penále, úroky (644)	2 500	1 000
Ostatné pokuty, penále a úroky – nedaňové (645)	8 142	
Výnosy z postúpenia pohľadávok (646)	12 561 043	3 807 676
Ostatné výnosy (648)	5 832	8 077

e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady spolu	5 019 479	4 286 221
Mzdové náklady (521,522)	3 556 920	3 034 280
Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	1 220 798	1 034 342
Sociálne náklady (527,528)	241 761	217 599

f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	733	3 440
Kurzové zisky, z toho:	733	3 427
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67	3 213
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky (662)		13
Výnosy z podielu na zisku dcéry (665)		

g) opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 347 791	8 343 126
Opravy (511)	266 373	51 593
Cestovné (512)	224 079	258 873
Reprezentačné (513)	236 079	39 714
Poddodávky	13 858 813	7 252 120
Reklama	31 896	20 020
Náklady na ubytovanie	30 207	95 916
Školenia	16 345	14 454
Právne a poradenské služby	42 987	65 247
Náklady IMS	34 659	28 253
Nájomné	325 649	280 326

h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 107 071	4 271 422
Dane a poplatky (531,532,538)	113 075	92 702
Odpisy (551)	266 838	247 815
Predaný materiál (542)	7 684	8 429
Postúpenie pohľadávok (546)	12 589 135	3 814 280
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	48 217	43 675

i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	151 870	143 165
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 635	2 837
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 205	2 305
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poistenie stavieb, osôb (568)	1 035	1 035
Úroky (562)	52 644	78 290
Bankové poplatky, provízie (568)	92 556	61 003

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

- Bez náplne.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 500	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona 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 za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	25 647 080	16 613 098
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	25 647 080	16 613 098

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna 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,

- Bez náplne.

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

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

- **Bankové záruky – stav k 31.12.2024**

Banka	Suma	Dátum vyst.	Dátum plat.	Beneficiant

2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

- Bez náplne.

3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	333 673	385 977
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť má v nájme majetok (operatívny prenájom):

- Business Lease – nájomná zmluva na prenájom osobných áut
- ČSOB Leasing – nájomná zmluva na prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Tibor Oslanec VZV-TECH – prenájom vysokozdvížneho vozíka
- Next Team, s.r.o. – prenájom multifunkčnej tlačiarne XEROX

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

- Bez náplne.

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,

- Bez náplne.

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

- Bez náplne.

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,

- Bez náplne.

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

- Bez náplne.

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,

- Bez náplne.

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,

- Bez náplne.

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

- Bez náplne.

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome,

- V spoločnosti po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny. Neuvažuje sa o zvýšení základného imania v nasledujúcom účtovnom období a aktivity spoločnosti budú mať taký priebeh ako v predošlom období.
- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas roku 2024.

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

- Bez náplne.

Článok VII

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 zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo 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 podľa článku V, 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,
 - Bez náplne.
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - Bez náplne.
3. dcérske účtovné jednotky,

Na základe Zmluvy o kúpe 100% obchodného podielu v spoločnosti RMS Košice s.r.o. zo dňa 3.11.2021 sa spoločnosť TERMOSTAV-MRÁZ, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice stala ku dňu 6.11.2021 100% vlastníkom spoločnosti RMS Košice s.r.o.

Záväzok voči spriazneným osobám k 31.12.2024:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2024
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	5 719,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Nákup materiálu	7 763,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA	Stavebné práce	12 521,- EUR

Pohľadávka voči spriazneným osobám k 31.12.2024:

Spriaznené osoby	Druh pohľadávky	Zostatok k 31.12.2024
RMS Košice s.r.o.	Stavebné práce	1 409 849,- EUR
RMS Košice s.r.o.	Ostatné služby	7 020,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR bez DPH
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 518	7 687,- EUR
RMS s.r.o.	Stavebné práce - 602	2 574 729,- EUR
RMS s.r.o.	Ostatné služby - 602	17 400,- EUR
RMS s.r.o.	Ostatné služby - 518	193,- EUR
RMS s.r.o.	Nákup materiálu - 111	19 412,- EUR
TERMOSTAV-MRAZ POLSKA	Stavebné práce - 518	15 781,- EUR

4. spoločné účtovné jednotky,
- Bez náplne.
5. pridružené účtovné jednotky,
- Bez náplne.
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

Závazok voči spriazneným osobám k 31.12.2024:

Spriaznené osoby	Druh záväzku	Zostatok k 31.12.2024
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 365 - KTD	50 000,- EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Poskytnutá pôžička – 479 - DD	129 412,- EUR

Prehľad obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Finančná hodnota v EUR
Ing. Štefan Mráz, ml.	Úroky - 562	6 720,- EUR

7. ostatné spriaznené osoby
- Bez náplne.

2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o výške priznaných odmien za výkon funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov, zárukách alebo inom zabezpečení, pôžičkách (celková suma poskytnutých pôžičiek, splatených pôžičiek, odpustených pôžičiek), podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby, celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
- Bez náplne.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch o orgánmi verejnej moci (§23d ods.6 ZoÚ)
- Bez náplne.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 056 718	223 067	1 984		9 277 801
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 335 974		500 000	474 081	4 410 055
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	974 081	1 942 631		-974 081	1 942 631
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 968				7 968
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	8 665 581	391 137			9 056 718
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	53 608				53 608
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 707 829		400 000	1 028 145	4 335 974
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 028 145	974 081		-1 028 145	974 081
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Prípočítateľné a odpočítateľné položky - rok 2024

P.č.	Účet	Text	Č.r.	Hodnota v EUR 2024	Limity	Celkom 2024
III. Časť - Tabuľky pomocných výpočtov						
A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami						
1.	501 201	PHM - nedaňová nadspotreba	3	4 092,05		4 092,05
2.	513 100	Reprezentačné §21 ods.1, písm. h	6	236 078,69		236 078,69
3.	543 200	Poskytnuté dary	8	28 000,00		28 000,00
4.	565 100	Tvorba OP k finančnému majetku	9	0,00		0,00
5.	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	10	25 733,41		25 733,41
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	10	6 469,50		6 469,50
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	10	5 000,00		5 000,00
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	10	0,00		0,00
			10	37 202,91		37 202,91
6.	545	Pokuty a penále	16	666,82		666,82
	563 110	Kurzové straty - nedaňové DU JAR	16	419,11		419,11
	527 201	Sociálny fond - benefit 500	16	54 800,00		54 800,00
	528 200	Stravné nad rámec zákona	16	27,02		27,02
	546 100	Odpis pohľadávky - nedaňový	16	28 092,00		28 092,00
	548 990	Ostatné prípočítateľné položky	16	5 767,71		5 767,71
	525 100	Doplnkové dôchodkové poistenie §19 ods.3, písm. l	16	53 581,33	53 581,33	0,00
	562 100	Úroky z úverov na kúpu obchodného podielu	16	11 075,00		11 075,00
	562 300	Úroky z pôžičky na kúpu obchodného podielu	16	6 719,72		6 719,72
			16	161 148,71	53 581,33	107 567,38
		A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	17	466 522,36	53 581,33	412 941,03
		Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia				
		Tabuľka A - III. Časť	130	466 522,36	53 581,33	412 941,03
7.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	140	1 950,01		1 950,01
		prenájmy hnutel'ného a nehnuteľného majetku	140	14 286,18		14 286,18
			140	16 236,19		16 236,19
8.		Tabuľka B - III. Časť	150	0,00		0,00
9.		Rekreačné zariadenia §21 ods.1, písm. f	180	10 579,75		10 579,75
			180	98 165,43		98 165,43
	548 900	Zmarená investícia - Pekáreň - Vila Paula	180	2 809,72		2 809,72
			180	111 554,90		111 554,90
		SPOLU (prípočítateľné položky):		594 313,45	53 581,33	540 732,12
10.		Tabuľka B - III. Časť	250	26 545,17		26 545,17
11.		sumy nezaplatené k 31.12. - poradenské služby	270	6 950,43		6 950,43
		prenájmy hnutel'ného a nehnuteľného majetku	270	175 174,20		175 174,20
			270	182 124,63		182 124,63
12.		Rozdiel v dotácii - zdaniteľný príjem	290	1 457,71		1 457,71
		Zmarená investícia - Pekáreň - Vila Paula	290	51 391,05		51 391,05
		Zmarená investícia - Projekt	290	0,00		0,00
	323 300	Rezerva na odchodné a odstupné	290	11 436,03		11 436,03
	323 310	Rezerva na pracovné a životné jubileá	290	2 206,44		2 206,44
	323 400	Rezerva na ročnú závierku	290	4 500,00		4 500,00
	323 500	Rezerva na nevyfakturované dodávky	290	0,00		0,00
	645	Ostatné pokuty a penále - DU JAR	290	8 142,43		8 142,43
	663	Nedaňový kurzový rozdiel k pokute - DU JAR	290	259,96		259,96
			290	79 393,62		79 393,62
		SPOLU(odpočítateľné položky):		288 063,42		288 063,42
		Položky upravujúce ZD alebo daňovú stratu				
13.		Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	0,00	0,00	0,00
			302	0,00	0,00	0,00
14.	548 300	Príspevky ostatným združeniam	303	550,00	550,00	0,00
			303	550,00	550,00	0,00

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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 príjmov (+/-)	2 583 230	1 281 561
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	324 977	540 247
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	202 834	247 815
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	2 890	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	53 437	47 873
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-243 670	18 930
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	52 643	78 290
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-13
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-35	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	3 200	2 242
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 000	13 562
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	27 147	131 548
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 891 999	-3 196 612
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 489 608	-3 556 367

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	238 231	540 745
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	164 160	-180 990
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	5 567 675	-1 374 804
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	13
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-45 923	-78 290
A. 5.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-900 000	-400 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	4 621 752	-1 853 081
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-530 818	-422 764
A. 8.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	4 090 934	-2 275 845
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 905	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-24 215	-158 721
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 000	13 562
B. 6.	Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-21 120	-145 159
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-779 150	-296 109
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-666 583	-168 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-112 567	-128 109
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-779 150	-296 109
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3 290 664	-2 717 113
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-288 521	2 428 592
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 002 143	-286 279
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 165	-2 242
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 998 978	-288 521