

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
K 31.12.2024

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Ko.Ma.Co-sk s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Šúrska 136/A, 900 01 Modra
Dátum založenia účtovnej jednotky	18.4.2013
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.4.2013

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- prenájom nehnuteľností

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 18.12.2024.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	186	168
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	174
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje počnúc účtovným obdobím roku 2017 za veľkú účtovnú jednotku a má povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve. V bežnom účtovnom období nenastali oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu žiadne zmeny v používaní účtovných metód a účtovných zásad.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné),
- dlhodobý finančný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou

3. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.
 4. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 7. záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
 9. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,
 10. odložená daň z príjmov bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24 %
- d) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
- e) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam a k dlhodobému finančnému majetku.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatnila len pomerná časť daňových nákladov podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5
Zariadenia a technológie	Rovnomerná	6 rokov	16,67
Stroje a prístroje	Rovnomerná	4 a 6 rokov	25 a 16,66

f) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Informácie k aktívam

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť obstarala v bežnom účtovnom období softvér v obstarávacej cene 41 822 EUR. Oprávky predstavujú 9 250 EUR a zostatková hodnota je 32 572 EUR

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	3 552 178	2 079 017	139 041	113 150	6 590 394
Prírastky	403 200	1 609 627	170 273	54 086	167 332	2 404 518
Úbytky	244 700		78 753			323 453
Presuny			132 381	-19 231	-113 150	0
Stav na konci účtovného obdobia	865 508	5 161 805	2 302 918	173 896	167 332	8 671 459
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		548 281	1 157 485			1 705 766
Prírastky		185 802	282 956			468 758
Úbytky			78 753			78 753
Stav na konci účtovného obdobia		734 083	1 361 688			2 095 771
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	3 003 897	921 532	139 041	113 150	4 884 628
Stav na konci účtovného obdobia	865 508	4 427 722	941 230	173 896	167 332	6 575 688

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	2 919 021	1 585 052	73 570	220 164	5 504 815
Prírastky		434 246	405 618	132 565	113 150	1 085 579
Úbytky						0
Presuny		198 911	88 347	-67 094	-220 164	0
Stav na konci účtovného obdobia	707 008	3 552 178	2 079 017	139 041	113 150	6 590 394
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		404 587	931 926			1 336 513
Prírastky		143 694	225 559			369 253
Úbytky						0
Stav na konci účtovného obdobia		548 281	1 157 485			1 705 766
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	707 008	2 514 434	653 126	73 750	220 164	4 168 302
Stav na konci účtovného obdobia	707 008	3 003 897	921 532	139 041	113 150	4 884 628

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať, ani dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka má poistený nehnuteľný a ostatný hnutel'ny majetok proti živelným udalostiam a ostatným škodám. Dopravné prostriedky má poistené v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

c) Dlhodobý finančný majetok

1. Realizovateľné cenné papiere a podiely v bežnom účtovnom období

Obchodné meno spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ	Výsledok hospodárenia ÚJ,	Účtovná hodnota DFM
CBA SK a.s.	10%	10%	245 866	29 517	13 260

2. Ostatné realizovateľné cenné papiere v bežnom účtovnom období

Ostatné realizovateľné CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové listy	458 396	2 782 564	-8 627	2 812 758	436 829

3. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Zníženie hodnoty	Vyradenie z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
- nad 3 roky	Dlhopis	188 835	0	-4 765		193 600

d) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav na konci účtovného obdobia
			zánik opodstatnenosti	vyradenie z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	7 060		1 060		6 000
Iné pohľadávky	5 114		400		4 714
Celkom	12 174	0	1 460	0	10 714

Opravné položky boli tvorené k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok

e) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	463 045	99 182	562 227
Daňové pohľadávky	176 075		176 075
Iné pohľadávky	16 956	4 714	21 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	656 076	103 896	759 972

f) Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	103 896	204 333
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	656 076	332 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	759 972	536 567

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške bez odloženej daňovej pohľadávky.

Účtovná jednotka neviduje v majetku pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

g) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 448	-20 530
Odpočítateľné	-13 236	-20 530
Zdaniteľné	19 684	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-19 307	-36 935
Odpočítateľné	-19 307	-36 935
Zdaniteľné	0	0
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	<i>24%</i>	<i>21 %</i>
Odložená daňová pohľadávka	7 810	12 068
Uplatnená daňová pohľadávka (zníženie nákladov)	4 258	-1 740
Odložený daňový záväzok	4 724	
Zmena odloženého daňového záväzku (ako náklad)	4 724	

Účtovná jednotka využila možnosť vykázania odloženej pohľadávky a záväzku voči jednému daňovému úradu vo výslednej výške, t.j. zápočtom daňovej pohľadávky a záväzku. Výsledkom zápočtu je odložená daňová pohľadávka vo výške 3 086 EUR vykázaná na strane aktív (r.052 ÚZ).

h) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	1 250 525	1 120 882
Pokladne na prevádzkach	107 654	179 819
Prijaté stravovacie poukážky a stravné lístky	51 105	51 394
Peniaze na ceste	34 070	102 600
Spolu	1 443 354	1 454 695

2. Informácie k pasívam

a) Vlastné imanie

1. základné imanie predstavujú peňažné vklady spoločníkov

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Menovitá hodnota základného imania	5 000	5 000
- z toho: splatené	5 000	5 000

2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk		2 668 339
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		2 668 339
Spolu		2 668 339

3. návrh rozdelenia zisku bežného účtovného

Zisk bežného účtovného obdobia vo výške 1 957 820 EUR navrhuje účtovná jednotka previesť na účet nerozdeleného zisku minulých období.

b) Tvorba a zúčtovanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 121	130 797	158 130	2 302	133 486	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	150 432	119 397	145 441	2 302	122 086	2025
Audit účtovnej závierky	3 500	3 700	3 500		3 700	2025
Nevyfakturované dodávky	9 189	7 700	9 189		7 700	2025

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpoklad. rok použitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 912	157 622	113 710	1 703	163 121	
Nevyčerpané dovolenky a poistné	115 412	144 933	108 210	1 703	150 432	2024
Audit účtovnej závierky	5 500	3 500	5 500		3 500	2024
Nevyfakturované dodávky	0	9 189			9 189	2024

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchod. styku vr. nevyfakturovaných dodávok	1 540 302	28 628	1 568 930
Záväzky voči zamestnancom	211 006		211 006
Záväzky zo sociálneho poistenia	125 497		125 497
Daňové záväzky a dotácie	186 228		186 228
Iné záväzky	60 321		60 321
Krátkodobé záväzky spolu	2 123 354	28 628	2 151 982

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	28 628	116 973
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 123 354	2 045 242
Krátkodobé záväzky spolu	2 151 982	2 162 215

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu.

Účtovná jednotka nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov.

e) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 225	31 253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 823	15 878
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 823	15 878
Čerpanie sociálneho fondu	16 405	9 906
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 643	37 225

3. Informácie o odloženej dani z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 507 913	x	x	3 419 701	x	x
teoretická daň	x	526 662	21,00%	x	718 137	21,00%
Daňovo neuznané náklady	111 468	23 408	0,93%	210 341	44 172	1,29%
Iné	109	23	0,00%	-52 128	-10 947	-0,32%
Spolu	2 619 490	550 093	21,93%	3 577 914	751 362	21,97%
Splatná daň z príjmov	x	541 111	21,57%	x	753 102	22,029%
Odložená daň z príjmov	x	8 982	0,36%	x	-1 740	-0,05%
Celková daň z príjmov	x	550 093	21,93%	x	751 362	21,97%

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie k výnosom

a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj služieb - nájomné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	31 011 119	29 319 324	2 284 357	2 215 430	663 527	558 156
Spolu	31 011 119	29 319 324	2 284 357	2 215 430	663 527	558 156

Hodnota celkových tržieb za tovar a služby predstavovala sumu 33 959 003 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 32 092 910 EUR).

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:	25 640	116 590
Prebytok tovaru na sklade	7 185	65 853
Dotácie energie	0	17 934
Poistné udalosti a náhrady škody	14 601	8 302
Ostatné	3 854	24 501
Významné položky výnosov z finančnej činnosti:	2 891 836	100 584
Výnosy z dlhopisov	8 790	8 900
Výnosy z podielových fondov	2 876 832	91 684
Úroky	5 441	0
Ostatné	773	0

c) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	2 947 884	2 773 586
Tržby za tovar	31 011 119	29 319 324
Čistý obrat celkom	33 959 003	32 092 910

2. Informácie k nákladom**a) Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 104 385	2 807 937
Sociálne poistenie	765 658	688 741
Zdravotné poistenie	310 078	261 328
Sociálne náklady	258 287	225 556
Osobné náklady celkom	4 438 408	3 983 562

b) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	1 640 996	1 056 630
Opravy a údržba	757 704	357 639
Nájomné	129 898	137 846
Doprava	8 808	13 807
Reklama a inzercia	171 378	155 817
Externé služby	315 845	188 628
Odmena za stravovacie poukážky	36 104	31 916
Ostatné služby	221 259	170 977

c) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky prevádzkových nákladov:	141 912	226 737
Manká a škody	38 986	161 322
Poistné	34 798	27 985
Ostatné	68 128	37 340
Finančné náklady:	2 992 510	156 746
Náklady podielové fondy	2 812 758	0
Poplatok za terminál	172 326	153 139
Ostatné	12 308	9943
Tvorba opravnej položky k dlhopisom	-4 882	-6 336

d) Náklady na služby poskytnuté auditorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- a) Účtovná jednotka nemá žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú vo výkazoch.
- b) Účtovná jednotka neeviduje žiadne transakcie na podsúvahových účtoch

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ostatné skutočnosti uvedené v účtovnej závierke.

VII. Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami predstavujú transakcie s ostatnými spriaznenými osobami. Vzájomné obchody sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Zoznam transakcií	Suma transakcie a zostatky za bežné účtovné obdobie			
	Výnosy	Náklady	Pohľadávky	Záväzky
Predaj a kúpa zásob	-	-	-	-
Predaj a kúpa služieb	-	167 050	-	-
Poskytnuté a prijaté pôžičky	-	-	-	-
Spolu	-	167 050	-	-

O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnemu odpisu pohľadávok ani k odpusteniu záväzkov. K pohľadávkam voči spriazneným osobám účtovná jednotka netvorila opravné položky.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

V bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, taktiež im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia, prípadne finančné prostriedky použité na súkromné účely.

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	4 883	8 627			13 510
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 884 875			2 668 339	7 553 214
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 668 339	1 957 820		-2 668 339	1 957 820
Celkom	7 563 597	1 966 447	0	0	9 530 044

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Rezervný fond zo zisku	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia	59 501		54 618		4 883
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 168 772		3 626 102	2 342 205	4 884 875
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 342 205	2 668 339		-2 342 205	2 668 339
Celkom	8 575 978	2 668 339	3 680 720	0	7 563 597

X. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka použila pri zostavení prehľadu peňažných tokov nepriamu metódu vykázania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v prehľade peňažných tokov a v súvahe:

Druh peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	Prehľad peňažných tokov		Súvaha	
	Počiatkový stav	Konečný stav	Počiatkový stav	Konečný stav
Peňažné prostriedky	1 454 695	1 433 354	1 454 695	1 433 354
Pokladňa	179 819	107 654	179 819	107 654
Ceniny	51 394	51 105	51 394	51 105
Bežný účet	1 120 882	1 250 525	1 120 882	1 250 525
Peniaze na ceste	102 600	34 070	102 600	34 070

Oproti bezprostredne predchádzajúcemu roku nenastali žiadne zmeny v zásadách na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
------	---------------	-----------------------	--

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Z	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 507 913	3 419 701
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>	390 972	408 640
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	478 008	369 253
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-29 635	42 209
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-6 342	124
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	16 779	-8 918
	Úroky účtované do nákladov (+)		
	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 441	
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-63 932	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, (+/-)	1 535	5 972
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami</i>	-33 089	527 490
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-223 405	161 527
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	227 124	442 293
	Zmena stavu zásob (-/+)	-36 808	-76 330
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),</i>	2 865 796	4 355 831
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 441	
	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		-3 626 102
*	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</i>	2 871 237	729 729
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-778 468	-738 636
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 092 769	-8 907

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-38 418	-3 404
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 419 518	-1 085 579
	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-2 782 564	-1 550 000
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	259 558	0
	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	2 876 832	3 192 588
	Príjmy zo splatenia pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 104 110	553 605

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
-----------	--	----------	----------

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (A + B + C)	-11 341	544 698
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 454 695	909 997
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	1 443 354	1 454 695