

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

IČO: 51 085 097

DIČ2120612505

IČ DPHSK2120612505, podľa §4, registrácia od 15.2.2018

V zastúpení: Vojtech Szamaránszký- konateľ

Spoločnosť BBA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 06.09.2017 a do obchodného registra bola zapísaná 06.09.2017 (Obchodného registra Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, Vložka číslo: 40713/T.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

| | |
|---|------------------|
| Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malooobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) | (od: 06.09.2017) |
| Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby | (od: 06.09.2017) |
| Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky | (od: 06.09.2017) |
| Skladovanie a pomocné činnosti v doprave | (od: 06.09.2017) |
| Prenájom hnuteľných vecí | (od: 06.09.2017) |
| Nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t | (od: 06.09.2017) |
| Čistiace a upratovacie služby | (od: 06.09.2017) |
| Uskutočňovanie stavieb a ich zmien | (od: 06.09.2017) |
| Prípravné práce k realizácii stavby | (od: 06.09.2017) |
| Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov | (od: 06.09.2017) |
| Vrtanie studní s dĺžkou do 30 m | (od: 06.09.2017) |
| Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení | (od: 06.09.2017) |
| Oprávnené overovanie správ o emisiách skleníkových plynov z prevádzky | (od: 06.09.2017) |
| Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly | (od: 06.09.2017) |
| Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom | (od: 06.09.2017) |
| Administratívne služby | (od: 06.09.2017) |
| Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov | (od: 06.09.2017) |
| Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov | (od: 06.09.2017) |
| Služby požičovní | (od: 06.09.2017) |
| Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení | (od: 06.09.2017) |
| Vedenie účtovníctva | (od: 06.09.2017) |
| Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností | |

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30.07.2024

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 29 | 22 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 29 | 26 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 1 |

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | |
|------------------------------|----------------------------------|------------|
| | v EUR | v % |
| a | b | c |
| Vojtech Szamaránszký | 6 639 | 100 |
| Základné Imanie Spolu | 6 639 | 100 |

C. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Vojtech Szamaránszký

Dozorná rada: Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia ani finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú v roku 2024- žiadne.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku. Nezahrňuje sa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť ani nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neevviduje žiadne transakcie, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe a majú vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a metód účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý majetok vytvorený vo vlastnej réžii, vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára ani neevviduje..

Náklady na výskum sa neaktivujú – spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo do nákladov v období prvého použitia.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Spoločnosť v roku 2024 neobstarala odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok, a ani neeviduje nedoodpisovaný takýto majetok. Software, ktorého obstarávací cena bola nižšia ako 2 400 EUR, v roku 2024 bol zahrnutý jednorázovo do nákladov.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) **je 1 700 Eur** a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov jednorázovým odpisom.

Dlhodobý hmotný majetok charakteru dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a haváriou do výšky hodnoty dopravného prostriedku osobitne.

K dlhodobému hmotnému majetku existujú záložné práva v prospech TB a UCB- záložné právo na nehnuteľnosť.

Spoločnosť používa a vykazuje iba svoj majetok, žiaden majetok Spoločnosti nie je vo vlastníctve iných spoločností na základe zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva zriadeného do doby uhradenia záväzkov z prijatých úverov (k 31. decembru 2024: 0 EUR).

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|---------------------------------|
| Budovy a stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Drobné stavby | 12 | lineárna | 8,33 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6 | lineárna | 16,67 - 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Výrobné prístroje | 6 | lineárna | 16,67 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty 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. Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o znížení hodnoty majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť nevláda žiadny dlhodobý finančný majetok ani cenné papiere iných spoločností.

6. Zásoby

• Zásoby obstarané kúpou

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru .

• Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňali priame náklady vynaložené na výrobu (priamy materiál, priame mzdy, odvody ku priamym mzdám, priame kooperácie) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Spoločnosť v roku 2024 nevytvárala a ani neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

• Zásoby obstarané iným spôsobom - zásoby nadobudnuté darovaním alebo novozistené pri inventarizácii

a v účtovníctve doteraz nezachytené sa oceňujú reálnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

- Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam :

- po lehote splatnosti viac ako 360 dní 20 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 720 dní 50 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 1080 dní 100 % z hodnoty pohľadávky

9. Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok ani cenné papiere iných spoločností.

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Účtovná jednotka nevykazuje.

Emisné kvóty

Účtovná jednotka nevykazuje

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na účtoch náklady a príjmy budúcich období a ani o nich v roku 2024 neúčtovala.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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.

• *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku účtovnej jednotky, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

• *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Zásady tvorby opravnej položky ku pohľadávkam sú popísané v bode 8. Pohľadávky

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

12. Záväzky a zamestnanecké pôžitky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa oceňuje vo výške náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku ku dňu účtovnej závierky úmerne počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku dňu účtovnej závierky.

Rezerva na odstupné sa tvorí v súvislosti s rozhodnutím o znížení počtu zamestnancov z dôvodu ich nadbytočnosti z organizačných dôvodov. Vypočítava sa na základe priemerných mesačných miezd a počtu zamestnancov.

Rezerva na odchodné pracovníkov. Zamestnanec má na základe Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy pri odchode do starobného dôchodku nárok na výplatu odchodného. Rezerva na odchodné je vytvorená na odhad nákladov spojených s výplatou odchodného pri odchode do dôchodku, pri jej výpočte sa použili matematicko-štatistické metódy. Čerpanie rezervy je závislé od odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku.

Rezerva na záručné opravy je vytvorená v zmysle podmienok záručnej doby v jednotlivých zmluvách o dielo.

Rezervy na záručné opravy sa tvoria, resp. sú stanovená vedením na základe predpokladaného rizika vzniku nákladov na odstránenie väd montážnych prác vrátane montážneho materiálu, dodaných materiálov a konštrukcií počas trvania záručnej doby, ktorá je štandardne 60 mesiacov odo dňa odovzdania a prevzatia diela. Rezerva na záručné opravy je každoročne prehodnocovaná na základe skutočností a očakávaných informácií ohľadne ukončených a odovzdaných zákaziek pri ktorých plynie záručná doba.

Spoločnosť účtovala v roku 2024 rezervy na záručné opravy na účte 315 xxx vo forme zádržného, ktoré je v závislosti od zmluvných podmienok zákazky vo výške 5, alebo 10 % zo sumy na faktúre.

Rezerva na nevyfakturované dodávky. Účtovná jednotka ju oceňuje vo výške očakávaných záväzkov.

Rezerva na odmeny sa tvorí v zmysle rozhodnutia predstavenstva o odmenách, ktorých výška sa odvíja od hospodárskych výsledkov bežného roka .

Rezerva na neočakávané riziká na projektoch je tvorená na také možné náklady v súvislosti s predmetným projektom, ktoré spoločnosť bude musieť znášať vo vlastnej réžii.

Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu – je vytvorená vo výške očakávaných nákladov za týmto účelom.

14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.

Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Ak sa opodstatnenie účtovania odloženej daňovej pohľadávky v rámci účtovného obdobia prehodnotí na dosiahnuteľnosť dostatočného základu dane z príjmov, pre jej rozpustenie, resp. čiastkové zúčtovanie je rozhodujúce aj v ktorom účtovnom období bola tvorená, a tak jej rozpustenie je účtované z časti do výsledku hospodárenia a z časti na účty nerozdelených ziskov.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Splatná daň z príjmov – vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ, pri určení výšky splatnej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v bežnom účtovnom období, t. j. 21 %.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Prenajatý majetok sa oceňuje obstarávacími cenami a je evidovaný v podsúvahe.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vyказuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Za vykazované obdobie Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť neviduje žiadne položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečené derivátmi.

19. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala žiadne položky v cudzej mene.

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V rámci účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 nie je uvedený v tabuľkách- spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku a ani nevedie takýto majetok na svojich účtoch.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

V období od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 bola uhradená suma na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 977 167,40 EUR. Za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 spoločnosť evidovala uhradené sumy na obstaranie dlhodobého hmotného majetku nákup osobných automobilov vo výške 686 893,50 EUR.

V období od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 bola poskytnutá záloha na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 45 000,00 EUR. Za predchádzajúce obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 spoločnosť neevidovala uhradené zálohy na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom:

V súčasnosti spoločnosť eviduje ťarchy na dlhodobom majetku vo forme záložného práva zo strany UCB a TB. Záložné právo zriadili banky za účelom zabezpečenia KKT úveru a čerpania bankových záruk.

Spoločnosť nevykazuje majetok, ktorý by obstarala a jeho vlastníctvo nebolo v rámci účtovného obdobia zaznamenané v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť neeviduje v účtovnej evidencii majetok ktorým je goodwill.

Spoločnosť netvorila opravné položky k žiadnemu dlhodobému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený s dojednaným rozsahom poistenia majetku proti živelným nebezpečenstvám, proti krádeži a lúpeži, proti vandalizmu a poistenie skiel.

- Budovy evidovaná v majetku spoločnosti, sú poistené proti živelným, vodovodným nebezpečenstvám na poistnú sumu: 1 147 657,73 EUR – poistná suma je dojednaná s plnením na novú poistnú cenu. Pre poistné udalosti spôsobené vodovodnými nebezpečenstvami je limit poistenia vo výške 1 147 657,73 EUR.
- Pre súbor vlastných hnutel'ných vecí vrátane prístrojov, nástrojov a zariadení a zásob je predmet poistenia:
 - Proti živelným pohromám vo výške : 155 600,00 EUR, poistenie predmetov je dojednané s plnením na novú cenu. Pre poistné udalosti spôsobené vodovodnými nebezpečenstvami je limit poistenia vo výške 155 600,00 EUR
 - Poistenie majetku proti krádeži vo výške: 155 600,00 EUR, poistenie predmetov je dojednané s plnením na novú cenu.
 - Poistenie majetku proti vandalizmu vo výške: 155 600,00 EUR, poistenie predmetov je dojednané s plnením na novú cenu.

Motorové vozidlá sú poistené havarijným a zákonným poisteným.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonáva výskumno-vývojovú činnosť.
Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady na vývoj.

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 i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 184698,17 | 100000 | 1370917,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1655615,87 |
| Prírastky | 0 | 977530,66 | 237040,73 | 0 | 0 | 0 | 977167,4 | 45000 | 2236738,79 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 807040,73 | 0 | 807040,73 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 184698,17 | 1077530,66 | 1607958,43 | 0 | 0 | 0 | 170126,67 | 45000 | 3085313,93 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 185581,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185581,73 |
| Prírastky | 0 | 13750 | 349869 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 363619 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 13750 | 535450,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549200,73 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 184698,17 | 100000 | 1370917,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1655615,87 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 184698,17 | 1077530,66 | 1607958,43 | 0 | 0 | 0 | 170126,67 | 45000 | 3085313,93 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 169698,17 | 100000 | 935647,87 | 0 | 0 | 0 | 51165 | 0 | 1256511,04 |
| Prírastky | 15000 | 0 | 671893,5 | 0 | 0 | 0 | 686893,5 | 0 | 1373787 |
| Úbytky | 0 | 0 | 236623,67 | 0 | 0 | 0 | 738058,5 | 0 | 974682,17 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 184698,17 | 100000 | 1370917,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1655615,87 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 150913,89 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150913,89 |
| Prírastky | 0 | 0 | 271291,51 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 271291,51 |
| Úbytky | 0 | 0 | 236623,67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236623,67 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 185581,73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185581,73 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 169698,17 | 100000 | 935647,87 | 0 | 0 | 0 | 51165 | 0 | 1256511,04 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 184698,17 | 100000 | 1370917,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1655615,87 |

2. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

K 31.decembru 2024 spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. V minulom období neboli vytvorené opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 349728,71 | 0 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 0 | 0 |
| Suma prijatých preddavkov | 349728,71 | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 | 0 |

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|---|
| a | b | c | d |
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | 796826 | 0 | 0 |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | 627872,77 | 0 | 0 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 0 | 0 | 0 |

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých a dlhodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4414273,63 | 0 | 4414273,63 |
| Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 663848,15 | 0 | 663848,15 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5078121,78 | 0 | 5078121,78 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnčná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Na pohľadávky neexistuje záložné právo v prospech banky z dôvodu zabezpečenia čerpaných bankových úverov a dohodnutých úverových rámcov.

Pohľadávky z obchodného styku v zmysle dodaných prác, tovarov a služieb v rámci účtovného obdobia na základe vystavených faktúr. Pohľadávky boli odberateľmi v rámci inventarizácii potvrdené.

5. Odložená daňová pohľadávka

Firma nemá odloženú daňovú pohľadávku.

6. Krátkodobý a dlhodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|----------------------------|---|----------|
| | 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 predávky na DFM | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | i | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11747,36 | 0 | 0 | 0 | 11747,36 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11747,36 | 0 | 0 | 0 | 11747,36 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná jednotka | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnčná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné 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 | Obsta-rávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11747,36 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85000 | 0 | 0 | 85000 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46247,36 | 0 | 0 | 46247,36 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50500 | 0 | 0 | 50500 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná jednotka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 6792,83 | 442,61 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2699421,14 | 1417625,8 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 20,81 |
| Spolu | 2706213,97 | 1418089,22 |

8. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka neúčtuje o časovom rozlíšení.

| | | | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

9. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť eviduje nasledovné záväzky z finančného prenájmu (leasing):

| Leasingová spoločnosť | Predmet leasingu | Operatívny / finančný (O/F) | Dátum poskytnutia (M/R) | Obstarávacia cena [EUR] | Zostatok leasingu k 31.12.2021 [EUR] | Dátum splatnosti (M/R) | Výška splátky istiny za rok 2022 [EUR] |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|--|
| UNICREDIT leasing | Rýpadlo JCB 3CX PRO | finančný | 05.05.2022 | 78 960 | | 04/2025 | 14 812 |
| UNICREDIT leasing | Rýpadlo JCB 4CX Plus | finančný | 15.07.2022 | 105 500 | | 06/2025 | 11 857 |
| UNICREDIT leasing | Rýpadlo JCB 4CX PRO | finančný | 05.09.2022 | 105 543 | | 08/2025 | 7 893 |
| BMW financial service | BMW X5 x Drive | finančný | 25.11.2022 | 55 250 | | 10/2026 | 2 125 |
| VFS Financial service | Reanult C 520 | finančný | 30.06.2023 | 113 520 | | 06/2027 | 2 745 |
| VFS Financial service | Volvo ECR 25D | finančný | 29.12.2023 | 28 490 | | 12/2027 | |
| BMW financial service | BMW 740d xDrive | finančný | 20.12.2023 | 92 671 | | 12/2027 | |
| Home Credit | Škoda Octavia | finančný | 30.11.2024 | 15 399 | | 10/2028 | |
| UNICREDIT leasing | Fiat 600 Hybrid 100k 6DCT | finančný | 30.11.2024 | 15 256 | | 10/2028 | |
| SPOLU | | | | 610 589 | 0 | | 39 432 |

10. Vlastné imanie

| Pohyb vlastného imania (VI) | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Stav VI na začiatku účt. obdobia | 6639 | 6639 |
| Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt. obdobia | 0 | 0 |
| Stav VI na konci účt. obdobia: | 6639 | 6639 |
| Dôvody zmien VI: | 0 | 0 |
| Zákl. imanie zapísané do OR (411) | 6639 | 6639 |
| Zákl. imanie nezapísané do OR (419) | 0 | 0 |
| Emisné ážjo (412) | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422) | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy (413) | 1300000 | 1300000 |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416) | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427) | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk min. rokov (428) | 590853,46 | 360154,39 |
| Neuhradná strata min. rokov (429) | 21269 | 21269 |
| Účtovný zisk alebo strata (431) | 576406,9 | 230699,07 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | 0 | 0 |
| Zmeny na účte fyzickej osoby (491) | 0 | 0 |

Ine informácie k vlastnému imaniu:

(napr. informácia, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov)

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 1 300 000 EUR je vykázaná hodnota 1 300 000 EUR.

Spoločnosť nemá tvorený kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Účtovný zisk za rok 2024 a za rok 2023 vo výške Eur bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 230699,07 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 230699,07 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 0 |

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2024, ktorý navrhne štatutárny orgán a rozhodne o ňom valné zhromaždenie, a to zisk za rok 2024 vo výške 576 406,90 EUR bude navrhnutý na rozdelenie nasledovne:

Zisk za rok 2024 vo výške 576 406,90 bude zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovná jednotka vykázala v predchádzajúcom účtovnom období zisk.

Zisk a strata účtovaná priamo na účty vlastného imania

Pre informácie uvedené v tomto bode účtovná jednotka nemá v bežnom a ani bezprostredne predchádzajúcom období obsahovú náplň.

11. Rezervy

Dlhodobé rezervy

Rezerva na odchodné je vytvorená na odhad nákladov spojených s výplatou odchodného pri odchode do dôchodku, pri jej výpočte sa použili matematicko-štatistické metódy. Čerpanie rezerv je závislé od odchodu jednotlivých zamestnancov do dôchodku.

Ako dlhodobé rezervy sú v najvýznamnejšej výške vykázané rezervy na záručné opravy a to z dôvodu, že záručná doba, ktorú je spoločnosť povinná poskytnúť predstavuje 60 mesiacov (5 rokov). Predpokladaná časť dlhodobej rezervy predstavuje tvorba na opravy v rokoch 2-5 plynutia záručnej doby. Dlhodobá časť rezervy je vedením každoročne prehodnocovaná.

Krátkodobé rezervy

Zákonná rezerva na náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov poisťného je vytvorená na odhad nákladov vypočítaných pri čerpaní dovolenky za rok 2024 v roku 2024.

Ostatná rezerva je tvorená rezervou na účtovnú závierku, a nákladovú rezervu na stavebno-montážne práce na zákazkách. Ostatné rezervy sú vytvorené aj na odhad nákladov na odmeny zamestnancov a na možné škody v súvislosti so zákazkami.

Významnú časť krátkodobej rezervy predstavuje rezerva na záručné opravy, pri ktorej je predpoklad že jej čerpanie nastane v nasledujúcom účtovnom období. Výška krátkodobej rezervy je každoročne prehodnotená vedením v závislosti na pravdepodobnosť situácie, že nastane jej čerpanie.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|------------------|------------------|
| a | b | c |
| Závazky pred lehotou splatnosti | 4 230 708 | 900 934 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1 744 093 | 776 103 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 52 789 | 124 831 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Závazky spolu | 6 027 590 | 1 583 499 |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa. Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť neeviduje žiadne položky derivátov a ani v rámci účtovného obdobia nezabezpečovala majetok alebo záväzky derivátmi.

12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku, keďže nevykazuje dočasné rozdiely týkajúce sa akýchkoľvek položiek, ktoré by mali tvoriť odložený daňový záväzok.

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1385,79 | 616,01 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 922,23 | 769,78 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná forma sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 0 | 0 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2308,02 | 1385,79 |

Spoločnosť tvorí sociálny fond v súlade so zákonom o sociálnom fonde vo výške povinného prídeltu 0,6% z objemu zúčtovaných hrubých miezd. Sociálny fond v r. 2024 nebol čerpaný.

14. Bankové úvery a finančné výpomoci

Prehľad bankových úverov a finančných výpomocí je nasledovný:

Spoločnosť má zriadený Kontokorentný úver k bežnému účtu.

Banka: Tatra banka a.s.

Výška úverového rámca: 500 000,00 EUR

Úroková sadzba: 4,75 %

Čerpanie k 31.12.2024: 0,- EUR

Splatnosť úverového rámca: do odvolania

Kontokorentné úvery sú zabezpečené Dohodou o ručení a súčasne záložným právom k nehnuteľnostiam.

Splátkové úvery spoločnosť nemá.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

15. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka neúčtovala o časovom rozlíšení a nevedie žiadne sumy na týchto účtoch.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | dane EUR | Daň EUR | Daň % | dane EUR | Daň EUR | Daň % |
|-------------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 729 924 | | | 296 786 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 153 284 | 21,00 % | | 62 325 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 1 108 | 233 | 0,00 % | 17 912 | 3 762 | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňových odpočtov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | <u>731 032</u> | <u>153 517</u> | <u>21,00 %</u> | <u>314 698</u> | <u>66 087</u> | <u>21,00 %</u> |
| Splatná daň | | 153 517 | 21,00 % | | 66 087 | 21,00 % |
| Odložená daň | | <u>0</u> | <u>0,00 %</u> | | <u>0</u> | <u>0,00 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>153 517</u> | <u>21,00 %</u> | | <u>66 087</u> | <u>21,00 %</u> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI**1. Deriváty**

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2024 a ani 2023 nezabezpečovala majetok derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | | 2024 | 2023 |
|------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovensko | Tržby z predaja tovaru | 4 131 471 | 979 153 |
| | Služby | 9 892 866 | 9 380 636 |
| | Spolu | 14 024 337 | 10 359 789 |
| EU | Tržby z predaja tovaru | 0 | 0 |
| | Služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 0 | 0 |
| Spolu | Tržby z predaja tovaru | 4 131 471 | 979 153 |
| | Služby | 9 892 866 | 9 380 636 |
| | Spolu | 14 024 337 | 10 359 789 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vykazovaný formou nulového zisku pomocou zmeny stavu zásob nedokončenej výroby nasledovne:

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Tržby z predaja investičného majetku | 0 | 142 977 |
| Tržby z predaja materiálu | 0 | 0 |
| Poistná náhrada | 0 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 13 870 | 15 762 |
| Spolu | 13 870 | 158 739 |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

| | | |
|--|-------|-------|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovní | 9 726 | 5 499 |
|--|-------|-------|

4. Finančné výnosy

Spoločnosť nedosiahla v roku 2023 a v roku 2024 žiadne finančné výnosy.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

5. Náklady na poskytnuté služby

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| nájomné | 443 017 | 450 045 |
| subdodávky- stavebná činnosť | 7 391 616 | 4 834 316 |
| opravy a údržba | 43 386 | 146 644 |
| doprava | 29 323 | 7 792 |
| projektová dokumentácia | 285 730 | 167 783 |
| poradenská činnosť | 64 877 | 34 500 |
| účtovné služby | 31 773 | 15 805 |
| verejné obstarávanie | 136 398 | 312 748 |
| upratovacie služby | 0 | 65 241 |
| strážna služba | 3 000 | 113 475 |
| ostatné | 9 267 | 1 000 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Spolu | 8 438 387 | 6 149 349 |

6. Osobné náklady

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 161 901 | 131 306 |
| Náklady na sociálne poistenie | 56 746 | 45 453 |
| Ostatné sociálne náklady | 7 980 | 1 485 |
| | | 0 |
| Spolu | 226 627 | 178 244 |

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Poistenie majetku | 45 464 | 28 902 |
| Predaj materiálu | 3 020 489 | 2 369 079 |
| Dary | 839 | 0 |
| Pokuty penále, úroky z omeškania | 4 868 | 17 338 |
| Odpis postúpenej pohľadávky | 0 | 0 |
| DPH z EU nenárokované | 0 | 0 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 0 | 0 |
| Spolu | 3 071 660 | 2 415 319 |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
|--------------------------------------|---|---|

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

8. Finančné náklady

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 4079 | 91 |
| z toho účtované ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 0 |
| Nákladové úroky | 35 869 | 9 696 |
| Bankové poplatky | 36 551 | 17 672 |
| Spolu | 76 499 | 27 459 |

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 3500 | 0 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 18 250 | 34 500 |
| Ostatné neaudítorské služby | 23 983 | 15 804 |
| Spolu | 42 233 | 50 304 |

10. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 9892866 | 9380636 |
| Tržby za tovar | 4131471 | 979153 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 14 024 337 | 10 359 789 |

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienены majetok**

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má bankou vystavené bankové záruky voči veriteľom v celkovej výške 1 500 000 EUR, z tejto sumy je záruka v cudzej mene 0 EUR. Záruky sú platné do rokov 2024 a 2025.

Spoločnosť neviduje žiadne iné podmienené záväzky voči tretím a ani spriazneným stranám.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke Spoločnosti.

4. Najatý majetok

Celkové náklady na prenájatý nehnuteľný majetok v r. 2024 bol 207 000,00 EUR. Spoločnosť si prenájíma administratívne a skladové priestory a operatívne skladové priestory na realizovaných stavbách za nasledovné náklady:.

- Nájom administratívny priestorov bol vo výške EUR
- Nájom skladových a prevádzkových priestorov vo výške: 207 000,00 EUR
- Operatívny prenájom priestorov vo výške EUR

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma nehnuteľnosť vrátane parkovacích miest. Príjem z tohto prenájmu bol v roku 2024 14 300,00 EUR.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2024, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou- nemá

Transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou- nemá

Spoločnosť účtuje na analytickom účte 479 012 sumu vo výške 2 033 229 EUR

Veriteľ: Vojtech Szamaránszký

Pôžička je poskytnutá veriteľom bezúročne.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplácané.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme a neposkytuje ani žiadne služby orgánom verejnej moci.

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa Sekcie C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky s čistým obratom viac ako 250 000 000 EUR, preto nemá povinnosť uvádzať informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci. Spoločnosť neeviduje žiadne finančné vzťahy s orgánom verejnej moci.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|--|------------------|----------------|----------|----------|------------------|
| | 1.1.2024 | | | | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 300 000 | 0 | 0 | 0 | 1 300 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 338 885 | 230 699 | 0 | 0 | 569 584 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 360 154 | 230 699 | 0 | 0 | 590 853 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -21 269 | 0 | 0 | 0 | -21 269 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 230 699 | 0 | 0 | 0 | 576 406 |
| Spolu | 1 876 223 | 230 699 | 0 | 0 | 2 452 629 |

Prírastok nerozdeleného zisku minulých účtovných období predstavuje hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie zaúčtované na účet nerozdeleného zisku.

Úbytok nerozdelených ziskov minulých období predstavuje vyplatené dividendy akcionárovi a tantiémy.

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| | | IČO | | | | | | | | | |
| | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 | |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|------------------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 300 000 | 1 000 000 | 0 | 0 | 1 300 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 338 885 | 230 699 | 0 | 0 | 569 584 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 360 154 | 230 699 | 0 | 0 | 590 853 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -21 269 | 0 | 0 | 0 | -21 269 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 645 524 | 1 230 699 | 0 | 0 | 1 876 223 |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnčná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|---------------------------------------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 729924 | 296788 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1.13.) (+/-) | 367698 | 271382 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 363619 | 271292 |
| 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 (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | | |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kuzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kuzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 4079 | 90 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| 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 (+/-) | • | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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.) | | |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | | |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | | |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | | |
| 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 + A1 + A2) | 1097622 | 568168 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 35889 | 9698 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | IČO | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 | |
| DIČ | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnčná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

| | | | |
|-----------|--|---------|--------|
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 1133491 | 577864 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A.8. | Príjmy 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.) | 1133491 | 577864 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 1022167 | |
| 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. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 142978 |
| B.6. | Príjmy 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 (+) | | |
| 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.) | 1022167 | 142978 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 5 | 1 | 0 | 8 | 5 | 0 | 9 | 7 |
| DIČ | | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 |

BBAU s.r.o., Slnčná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

| | | | |
|--------|--|---------|---------|
| 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 (-) | | |
| 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.) | -3137 | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| 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 (-) | | |
| 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 (-) | -3137 | |
| 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 (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 38551 | 17672 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.) | 1454619 | 1435740 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.) | 2551559 | 1995932 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1418068 | 1418068 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 2706214 | 1418068 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | IČO | | | | | | | | |
| | 2 | 1 | 2 | 0 | 6 | 1 | 2 | 5 | 0 |

BBAU s.r.o., Slnecná ulica 566, 930 36 Horná Potôň

| | | | |
|----|--|---------|---------|
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) | -4079 | -90 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, opravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-) | 2710293 | 1418158 |

BBAU s.r.o.
 Slnecná ulica 566
 930 36 Horná Potôň
 IČO: 51 085 097, IČ DPH: SK2120612505

