

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

Čl. I
Všeobecné informácie

1. Bytový podnik mesta Košice, s.r.o., Južné nábrežie 13, 042 19 Košice

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- výroba a rozvod tepla,
- dodávka a distribúcia elektriny,
- údržba, obnova a rekonštrukcia bytového a nebytového fondu,
- odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických a plynových

2. Obchodné meno účtovnej jednotky: Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.

Sídlo: Južné nábrežie 13, 042 19 Košice

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Zápis v registri: Obchod. register Mestského súdu Košice, Oddiel: s.r.o., vložka č. 22846/V

Dátum vzniku: 29.11.2008

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka k 31.12.2024, bola schválená valným zhromaždením dňa 24.6.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka k 31.12.2025 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

5. Konsolidujúca účtovná jednotka: Mesto Košice, Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice

6. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	184	180
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	188
počet vedúcich zamestnancov	15	15

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2025 vykázala stratu pred zdanením vo výške 616.431 €, pričom kumulovaná strata za posledné tri účtovné obdobia dosiahla 1.359.652 €. Zároveň spoločnosť vykázala záporný ukazovateľ EBITDA za posledné dve účtovné obdobia v sume 514.858 €. Nedostatok pracovného kapitálu je priebežne riešený externým bankovým financovaním, ktorého objem sa za posledné štyri roky zvýšil zo 743.993 € na 1.639.342 €. Pomer vlastného imania k záväzkom klesol z hodnoty 0,91 v roku 2022 na hodnotu 0,38 v roku 2025.

Uvedené skutočnosti indikujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolávať vážne pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti je závislá najmä od budúcich rozhodnutí vlastníka spoločnosti, ktorým je Mesto Košice a od prijatia opatrení na stabilizáciu finančnej situácie spoločnosti.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky neboli prijaté konkrétne záväzné opatrenia na posilnenie kapitálu alebo zabezpečenie dlhodobého financovania.

2. Účtovné metódy a zásady

- účtovné metódy a zásady sú aplikované v súlade s platným zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

3. Informácie o transakciách neuvádzaných v súvahe s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku

- nemá obsahovú náplň

4. a) až e) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- účtovná obstarávacia cena majetku nadobudnutého vkladom do základného imania k 1.1.2009 je stanovená znaleckým posudkom. Daňová obstarávacia cena a daňová zostatková cena vloženého majetku je pôvodná cena, za ktorú bol majetok obstaraný v Bytovom podniku mesta Košice, príspevkovej organizácii, zrušenej k 31.12.2008,
- majetok a záväzky nadobudnuté k 1.1.2013 od zanikajúcej spoločnosti Správa majetku mesta Košice, s.r.o. zrušenej bez likvidácie sú ocenené reálnou hodnotou,
- účtovná obstarávacia cena majetku nadobudnutého vkladom do základného imania v priebehu roku 2015 je stanovená znaleckým posudkom. Daňová obstarávacia cena vloženého majetku je pôvodná cena, za ktorú bol majetok obstaraný vkladateľom – jediným spoločníkom Mestom Košice,
- účtovná aj daňová obstarávacia cena majetku nadobudnutého vkladom do základného imania v priebehu roku 2024 je ocenená reálnou hodnotou stanovenou na základe znaleckého posudku,
- spoločnosť v bežnom roku nakupovala nehmotný a hmotný investičný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala spôsobom A účtovania zásob, pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer obstarávacích cien,
- spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou,
- spoločnosť oceňoval pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou stanovenou znaleckým posudkom.

4. f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok nadobudnutý od zaniknutej spoločnosti z reálnej hodnoty ako novoobstaraný majetok podľa § 26.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
1	2 roky	1/2	rovnomerná
2	4 roky	1/4	rovnomerná
3	6 rokov	1/6	rovnomerná
4	8 rokov	1/8	rovnomerná
5	12 rokov	1/12	rovnomerná
6	20 rokov	1/20	rovnomerná
7	40 rokov	1/40	rovnomerná

4. g) Informácia o poskytnutých dotáciách

- spoločnosti boli poskytnuté vlastníkom spoločnosti Mestom Košice prevádzkové dotácie vo výške 197 879 € a kapitálové dotácie vo výške 176.879 €.

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

- spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období na účet nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy****1. Informácie k aktívam súvahy****1. a) Prehľad o dlhodobom majetku****Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 438						73 438
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		73 438						73 438
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 441						70 441
Prírastky		1 384						1 384
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		71 825						71 825
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 997						2 997
Stav na konci účtovného obdobia		1 613						1 613

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 438						73 438
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		73 438						73 438
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 116						68 116
Prírastky		2 325						2 325
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia		70 441						70 441
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 322						5 322
Stav na konci účtovného obdobia		2 997						2 997

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestov- a- tel'ské celky trvalý ch pora- stov	Základ- -né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	814 980	9 676 982	780 096			5 004	908 834		12 185 896
Prírastky		1 040 821	10 041				323 300		1 374 162
Úbytky			6 612				1 050 862		1 057 474
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	814 980	10 717 803	783 525			5 004	181 272		12 502 584
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 096 336	508 224						6 604 560
Prírastky		168 818	62 873						231 691
Úbytky			6 612						6 612
Stav na konci účtovného obdobia		6 265 154	564 485						6 829 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky							71 723		71723
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia							71 723		71 723
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	814 980	3 580 646	271 872			5 004	908 834		5 581 336
Stav na konci účtovného obdobia	814 980	4 452 649	219 040			5 004	109 549		5 601 222

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalýc h pora- stov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	815 598	9 660 477	538 054			5 004	78 821		11 097 954
Prírastky		16 505	276 372				1 122 890		1 415 767
Úbytky	618		34 330				292 877		327 825
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	814 980	9 676 982	780 096			5 004	908 834		12 185 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 959 882	482 017						6 441 899
Prírastky		136 454	60 537						196 991
Úbytky			34 330						34 330
Stav na konci účtovného obdobia		6 096 336	508 224						6 604 560
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	815 598	3 700 595	56 037			5 004	78 821		4 656 055
Stav na konci účtovného obdobia	814 980	3 580 646	271 872			5 004	908 834		5 581 336

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie zodpovednosti za škodu nehnuteľného a hnutel'ného majetku v rámci spoločnej poisťnej zmluvy Mesta Košice a mestských organizácií		1.1.2025 – 31.12.2028
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	431.937	1.1.2025 – 31.12.2028
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	765.000	1.1.2025 – 31.12.2028
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla		1.1.2025 – 31.12.2028

1. b) Informácia o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

- spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo, ale ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke:

- dopravné prostriedky a odvlhčovač vzduchu vypožičané od Mesta Košice v hodnote 39.613 €,

1. c) Informácia o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať,
- spoločnosť zriadila na dlhodobý hmotný majetok záložné právo uvedené v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4.286.369

1. d) Informácie o goodwill

- spoločnosť nevlastní goodwill

1. e) Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti

- spoločnosť nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť

1. f) až l) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

- spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

1. m) Prehľad o opravných položkách k zásobám

- spoločnosť vytvorila opravné položky na pomaly obrátkové zásoby materiálu

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál	18 914		10 418		8 496
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					

Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	18 814		10 418	8 496

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

- spoločnosť nezriadila na zásoby záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

1. o) 1. a 2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

1. p) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam

- spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	306 623	26 349	1 479	109 593	221 900
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 767 674	6 560		94 775	2 679 459
Pohľadávky spolu	3 074 297	32 909	1 479	204 368	2 901 359

1. q) Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	480.640	416.816	897.456
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	39.150		39.150
Iné pohľadávky	95.232	3.236.305	3.331.537
Krátkodobé pohľadávky spolu	615.022	3.653.121	4.268.143

1. r) Informácia o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom v prospech záložného veriteľa Všeobecná úverová banka, a.s. do výšky 2 150 000 EUR a v prospech záložného veriteľa Slovenská sporiteľňa, a.s. do výšky 799 000 EUR.

1. s) Odložená daňová pohľadávka

- spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z pripočítateľnej položky neuhradených právnych, audítorských, poradenských služieb a neuhradeného nájomného a k vytvorenej rezerve na odchodné

1. t) až w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

- spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

1. x) Informácie o vlastných akciách

- spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách

1. y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

- spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období vo výške 3.292 €, z toho:

- za vopred uhradené poistenie majetku – 1.281 €,
- za vopred uhradené nájomné – 653 €,
- za vopred uhradené predplatné časopisov a softvérových produktov – 1.358 €.

- spoločnosť účtuje o krátkodobých príjmoch budúcich období vo výške 128 062 €, z toho:

- výnosy za služby spojené s bývaním v spravovaných obecných bytoch za december 2025 hradené mesiac pozadu – 126.189 €,
- výnosy za služby fakturované v roku 2026 - 1.873 €

2. Informácie k pasívam súvahy**2. a) 1., 2., 4., 5. Informácie o vlastnom imaní**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	4.633.793	4.544.893
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Mesto Košice	100 %	100 %
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	4.633.793	4.544.893
Hodnota splateného základného imania	4.633.793	4.544.893
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou , alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

2. a) 3. Prehľad o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024

- spoločnosť vysporiadala za rok 2024 účtovnú stratu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	530 064
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	530 064
Iné	
Spolu	530 064

2. a) 6. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2025

- spoločnosť navrhuje vysporiadať účtovnú stratu za rok 2025

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	637 693
Vysporiadanie účtovnej straty	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	637 693
Iné	
Spolu	637 693

2. b) Tvorba a čerpanie rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	128 624			873	127 751
Rezerva na odchodné	128 624			873	127 751
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 854	62 619	67 354		69 119
Rezerva na mzdy na dovolenku + poistné	62 079	56 419	62 079		56 419
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP					
Rezerva na audit účt. závierky	5 275	6 200	5 275		6 200
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	6 500				6 500

K 31.12.2025 BPMK, s.r.o. eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory, ktorých predpoklad ukončenia vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky, nie je možné jednoznačne odhadnúť.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	120 996	7 628			128 624
Rezerva na odchodné	120 996	7 628			128 624
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 786	67 354	108 231	26 055	73 854
Rezerva na mzdy na dovolenku + poistné	92 961	62 079	92 961		62 079
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP	36 400		10 345	26 055	
Rezerva na audit účt. závierky	4 925	5 275	4 925		5 275
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	6 500				6 500

2. c) a d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	202 112	184 488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	198 676	181 254
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 436	3 234
Krátkodobé záväzky spolu	2 565 777	2 536 060
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 677 268	2 139 880
Záväzky po lehote splatnosti	888 509	396 180

2. e) Informácia o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

2. f) Odložený daňový záväzok

- spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku z rozdielu daňových a účtovných odpisov

2. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 378	915
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 264	13 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 264	13 491
Čerpanie sociálneho fondu	13 206	13 028
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 436	1 378

2. h) Informácia o vydaných dlhopisoch

- spoločnosť neúčtuje o vydaných dlhopisoch

2. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Parkovací dom II. - prefinancovanie úveru Parkovací dom I.	EUR	2,666	20.11.2026	141 860	141 860	309 873
z toho krátkodobá časť				141 860	141 860	168 024
Termínovaný úver na úhradu záväzkov a nákup techniky vo výške 500.000 EUR	EUR	4,19	20.10.2027	127 758	127 758	243 151
z toho krátkodobá časť				115 395	115 395	115 408
Investičný úver na vybudovanie určeného parkoviska v areáli BPMK vo výške 799.000 EUR	EUR	3,208	30.6.2035	758 884	758 884	0
z toho krátkodobá časť				79 908	79 908	0
Termínovaný úver na úhradu splat. záväzkov voči dodávateľom vo výške 350.000 EUR	EUR	3,343	27.11.2026	226 484	226 484	0
z toho krátkodobá časť				226 484	226 484	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver na úhradu krátkodobých záväzkov z bežnej prevádzky do výšky 1.200.000 EUR	EUR	2,384	posledný deň 3-mesačnej výpovednej lehoty je konečným dňom splatnosti	384 357	384 357	892 584

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Úverový účet podpory ŠFRB	EUR	2,70	15.8.2025	0	0	24 523
z toho krátkodobá časť				0	0	24 523
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

2. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

- spoločnosť vykazuje výdavky budúcich období vo výške 68 € za bankové úroky z úveru za december 2025.

- spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období vo výške 880.662 €, z toho:

- nerozpustená dotácia na obstaranie dlhodobého majetku – krátkodobá časť – 47.417 € a dlhodobá časť – 798.439 €,
- správcovský poplatok za spravované byty v osobnom vlastníctve hradený mesiac vopred – 34.806 €.

3. až 4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

- spoločnosť má k 31.12.2025 formou finančného prenájmu prenajatý 1 osobný automobil vo výške dohodnutých platieb 1 916 €, z toho istina 1 856 € a finančný náklad 60 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 856			4 448		
Finančný náklad	60			340		
Spolu	1 916			4 788		

5. Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	965 944	891 633
odpočítateľné	965 944	891 633
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	138 126	136 408
odpočítateľné		
zdaniteľné	138 126	136 408
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	33 150	32 738
Uplatnená daňová pohľadávka	412	5 033
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	412	5 033
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	231 827	213 992
Zmena odloženého daňového záväzku	17 835	42 357
Zaúčtovaná ako náklad	17 835	42 357
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o prevode teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-616 431	x	x	-488 900	x	x
teoretická daň	x	-147 943	-24	x	-102 669	-21
Daňovo neuznané náklady	228 576	54 858	8,90	98 781	20 744	4,24
Výnosy nepodliehajúce dani	-159 802	-38 352	-6,22	-112 952	-23 720	-4,85
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-547 656	-131 437	-21,32	-503 071	-105 645	-21,61
Splatná daň z príjmov	x	3 840	0,62	x	3 840	0,79
Odložená daň z príjmov	x	17 422	2,83	x	37 324	7,63
Celková daň z príjmov	x	21 262	3,45	x	41 164	8,42

6. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****1. a) Významné položky tržieb za vlastné výkony a tovar**

- tržby účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- tržby za prenájom bytov a nebytových priestorov – 1.509.603 €,
- tržby z predaja tepla a el. energie – 1.156.764 €,
- tržby za správu obecných a vlastníckych bytov – 616.023 €,
- tržby za opravy, údržbu a rekonštrukciu obytných domov a bytov, škôl, škôlok a školských zariadení – 1.389.502 €,
- tržby za služby spojené s prenájomom nebytových priestorov a správou obecných bytov – 3.106.992 €.

1. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

- spoločnosť neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách

1. c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov

- spoločnosť neúčtuje o výnosoch pri aktivácii nákladov

1. d) a f) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov

- ostatné výnosy účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- zúčtované dotácie na obstaranie dlhodobého majetku vo výške účtovných odpisov – 36.639 €,
- zúčtované dotácie na opravy a údržbu spravovaných objektov vo vlastníctve Mesta Košice - 197.879 €,
- zmluvné úroky z omeškania – 52.108 €.

1. e) Osobné náklady

- osobné náklady tvoria tieto významné položky:

- mzdové náklady – 3.179.756 €,
- náklady na sociálne poistenie – 1.039.887 €,
- sociálne náklady – 212.772 €.

1. g) až i) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov

- náklady za poskytnuté služby účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- dodávateľsky zabezpečené služby pre opravy, údržbu a rekonštrukcie obecného majetku – 1.562.879 €,
- nájomné platené Mestu Košice za prenajatý majetok – 123.401 €,
- náklady na služby súvisiace s nájmom obecných bytov a nebytových priestorov v bytových domoch spravovaných inými správcovskými spoločnosťami – 360.363 €.

- ostatné náklady z hospodárskej činnosti tvoria tieto významné položky:

- fond opráv za obecné nebytové priestory – 134.445 €,
- náklady na poistenie majetku – 68.649 €,

- finančné náklady účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- úroky z bankových úverov – 75.275 €,
- úroky z úveru zo ŠFRB – 306 €.

2. Informácie o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

3. Informácie o nákladoch na overenie individuálnej účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	5 275
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1.156.764	1.152.284
Tržby z predaja služieb	9.309.978	8.165.078
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	36.639	34.281
Čistý obrat celkom	10.503.381	9.351.643

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Informácie o podmienenom majetku a podmienených záväzkoch**

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

2. Informácie o ostatných finančných povinnostiach

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

3. Informácie o podsúvahových položkách

- spoločnosť na podsúvahových účtoch vykazuje:

- majetok Mesta Košice prenajatý a spravovaný na základe nájomných zmlúv, zmlúv o správe, zmlúv o nájme a správe, zmlúv o zabezpečení činnosti a zmlúv o užívaní v celkovej hodnote 44.485.638 €,
- dopravné prostriedky a odvlhčovač vzduchu vypožičané od Mesta Košice v hodnote 39.613 €,

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****a) až j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka**

- po 31.12.2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2025.

Čl. VII**1. a) až c) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami****Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami na strane výnosov**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Mesto Košice	02	734 568
Mesto Košice	03	4 302 379
Mesto Košice	06	197 879
školy a školské zariadenia	02	34 743
školy a školské zariadenia	03	222 417
Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice	03	677 118
Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	03	292 375
Správa mestskej zelene Košice	02	3 690
Správa mestskej zelene Košice	03	8 738
Zoologická záhrada Košice	03	22 432
Knižnica pre mládež mesta Košice	03	452
Psychosociálne centrum	02	20 195
Psychosociálne centrum	03	148 835
K 13 - Košické kultúrne centrá	02	51 199
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	02	10 398
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	03	30 506
Celkom		6 757 924

Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami na strane nákladov

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Mesto Košice	01	280 712
Správa mestskej zelene Košice	01	4 568
Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	01	4 040
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	01	858 992
KOSIT a.s.	01	21 478
Celkom		1 169 790

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

2. a) Informácie o výške priznaných odmien pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

- spoločnosť za bežné účtovné obdobie priznala členom orgánov spoločnosti odmeny v celkovej výške 17.181 €.

Čl. VIII Ostatné informácie

1. až 3. Ostatné informácie

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

1. až 3. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 544 893	88 900			4 633 793
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 093 680				2 093 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	131 370			131 370
Zákonný rezervný fond	148 217			148 217
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 750			108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	-4 209 898	-530 064		-4 739 962
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-530 064	-637 693	-530 064	-637 693
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	4 316 381	228 512			4 544 893
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 093 680				2 093 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	131 370				131 370
Zákonný rezervný fond	148 217				148 217
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 750				108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 936 642	-273 255			-4 209 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-273 255	-530 064	-273 255		-530 064
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

1. až 10. Prehľad peňažných tokov

- spoločnosť použila pri vykazovaní peňažných tokov nepriamu metódu

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-616 431	-488 900
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	253 236	133 707
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	233 074	199 315
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 (+/-)	-5 608	-59 304
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-111 632	-85 168
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	61 540	5 458
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 862	72 788
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		618
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.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	454 243	1 212 959
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	390 656	-85 660
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	57 035	1 314 935
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 552	-16 316

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou -- príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	91 048	857 766
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 (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	91 048	857 766
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	
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.)	87 208	857 766
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-323 300	-1 122 891
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 (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-323 300	-1 122 891
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
<i>C. 1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	88 900	228 512
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	88 900	228 512
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 (-)		
<i>C. 2.</i>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	166 618	162 467
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 148 828	494 933
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou	-955 095	-286 360

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 592	-17 303
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (-)	-24 523	-28 803
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-75 862	-72 788
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	179 656	318 191
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-56 436	53 066
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	87 923	34 857
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	31 487	87 923
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	31 487	87 923