

Čl. I**Všeobecné informácie**

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

Sídlo účtovnej jednotky: Poprad Hodžova 3292/3

Opis hospodárskej činnosti:

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

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

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

- orgán: valné zhromaždenie
- dátum schválenia: 18.06.2020

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2020.

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

Čl. I (6) Informácie k zamestnancom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	132,99	155,07
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	131	157
počet vedúcich zamestnancov	11	12

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

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

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky prehodnotila všetky vplyvy a dopady možných rizík pandemickej situácie šírenia nákazy koronavírusom vo vzťahu k majetku a podnikateľským aktivitám a na základe zistení z dostupných informácií konštatujeme, že spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Čl. II (1.2.)Iné skutočnosti:

V roku 2019 bolo prijaté rozhodnutie o zlúčení účtovnej jednotky ARPROG, akciová spoločnosť Poprad so spoločnosťou Vodovody a kanalizácie spol. s r. o. Rudňany. Bolo prijaté rozhodnutie o zániku spoločnosti bez likvidácie, kde nástupníckou spoločnosťou sa stala účtovná jednotka ARPROG, akciová spoločnosť Poprad. Rozhodným dňom zlúčenia bol určený deň 01.01.2020. Pohľadávky a záväzky zo vzájomných vzťahov boli vysporiadané následný započítaním v nástupníckej spoločnosti. Zlúčenie bolo uskutočnené bez zvýšenia základného imania v nástupníckej spoločnosti. Všetky práva a povinnosti zanikajúcej spoločnosti preberá účtovná jednotka.

Všetok majetok a záväzky zo zlúčenia boli zaúčtované do evidencie spoločnosti Arprog, akciová spoločnosť Poprad v súlade so zákonom o účtovníctve, s postupmi účtovania a v súlade so zákonom o dani z príjmov. Zlúčením bola navýšená hodnota majetku o 393 697 eur. Majetok zanikajúcej spoločnosti bol ocenený znaleckým posudkom.

Po zlúčení spoločnosti bola zostavená otváracia súvaha, ktorej počiatočné stavy boli súčtom počiatočných stavov postupníckej spoločnosti a transakcií zrealizovaných zlúčením.

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

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

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

- účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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

Majetok prijatý zlúčením spoločností bol ocenený súdnym znalcom.

Zásoby

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

Zákazková výroba

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

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

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

Odložené dane

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky so stavom ku dňu zostavenia ročnej závierky, vyjadrené v cudzej mene, sú prepočítavané na domácu menu (t.j. €) v kurzovom lístku ECB platnému k 31.12.2020 a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

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

Záväzky

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

Rezervy

Rezervy na záručné opravy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice percentom vo vzťahu k stavebnej produkcii. Rezervy na dovolenky budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Čl. II (4) e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

Cenné papiere a podiely

Podielové cenné papiere sa oceňujú obstarávacími cenami. Od obstarávacej ceny odpočítané zníženie hodnoty a pripočítané zvýšenie hodnoty

2. Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý finančný majetok metódou podielu vlastného imania vykázaného vo vykazovanom účtovnom období. Spoločnosť dlhodobý finančný majetok k 31.12. bežného účtovného obdobia nevlastní.

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

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa osobitného predpisu (§ 22 ods. 7 zák. č. 595/2003 Z. z.) alebo je nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je považovaný za ostatný dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 13 mesiacov.
- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € účtovná jednotka odpisuje v súlade s odpisovým plánom.

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

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

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

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

Majetok zaradený zlúčením spoločnosti bol zaradený do odpisového plánu účtovnej jednotky.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotený na konci každého účtovného obdobia.

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

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

Účtovnej jednotke bola poskytnutá investičná dotácia, ktorá predstavuje 47,5 % hodnoty určeného majetku, podľa schváleného rozpočtu celkovej investície. Dotácia sa vzťahuje na investičný majetok odpisovaný s obstarávacou cenou nad 1 700 eur ako aj na majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur a dobou používania viac ako 1 rok. Dlhodobý hmotný majetok, ktorý účtovná jednotka obstarala spolufinancovaním z prostriedkov dotácie, eviduje na osobitnom analytickom účte. Účtovné odpisy sa uplatňujú v zmysle použitia majetku – nerovnajú sa daňovým odpisom. Poskytnutá dotácia je rozpustená do výšky ročných odpisov na účet 64805 a zohľadnená v základe dane podľa zákona č. 595/2003 o dani z príjmov.

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období bola prijímateľom dotácie poskytnutej v súvislosti s pretrvávajúcou pandemicou situáciou šírenia koronavírusu pre podporu zamestnanosti poskytovateľom, ktorej je UPSVaR výzvou príspevok vrámci projektu „Prvá pomoc“ príslušného opatrenia.

Ďalšou prijatou dotáciou kompenzujúcou výpadok príjmov v cestovnom ruchu bola dotácia poskytnutá MDaV SR.

Druh dotácie	Výška dotácie
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny – „Prvá pomoc“	336 324
MDaV SR – podpora cestovného ruchu	10 046

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola dotácia UPSVaR vyplatená v plnej výške.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) a) Informácie dlhodobom majetku

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			Spolu
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 475	24 806	0	71 281
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 475	24 806	0	71 281
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	42 847	24 806	0	67 653
Prírastky	1 817			1 817
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	44 663	24 806	0	69 469
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 628	0	0	3 628
Stav na konci účtovného obdobia	1 812	0	0	1 812

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 753	24 806	0	64 559
Prírastky	3 093			3 093
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	42 846	24 806	0	67 652
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 721	0	0	6 721
Stav na konci účtovného obdobia	3 628	0	0	3 628

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 013 308	7 350 577	5 602 572	1 041 306	409 592	833	15 418 188
Prírastky	4 401	37 642	133 245	9 228	312 996		497 512
Úbytky	20 016		287 738	58 245	45 355	833	412 187
Presuny			240 469	69 997	- 310 466		0
Stav na konci účtovného obdobia	997 693	7 388 219	5 688 548	1 062 286	366 767	0	15 503 513
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 177 087	5 016 461	992 756	54 019	0	8 240 323
Prírastky		252 200	290 315	73 428			615 943
Úbytky			287 738	58 244			345 982
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		2 429 287	5 019 038	1 007 940	54 019		8 510 284
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 013 308	5 173 490	586 111	48 550	355 573	833	7 177 865
Stav na konci účtovného obdobia	997 693	4 958 932	669 510	54 346	312 748	0	6 993 229

Stav položky Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

V sledovanom období bola táto položka ponížená o výšku obstarania vzťahujúcu sa k predaným pozemkom v sledovanom účtovnom období.

Prírastok majetku vo výške 497 512 eur je navýšenie majetku v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou Vodovody a kanalizácie spol. s r.o.

Opravná položka bola vytvorená v prechádzajúcom účtovnom období vo výške 25% hodnoty majetku s prihliadnutím na predpokladaný budúci ekonomický prínos predmetnej nehnuteľnosti. V prípade predaja alebo iného ekonomického prínosu v budúcom období, bude táto opravná položka rozpustená príslušným pomerom. Zostatok takto vytvorenej opravnej položky k 31.12.2020 predstavuje hodnotu 54 019 eur.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Preddavky na nákup DIM	
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	7 371 999	5 742 731	1 041 113	431 029	0	15 610 474
Prírastky					343 456	833	344 289
Úbytky	24 133	21 422	428 293	38 291	24 436	0	536 575
Presuny	13 839		288 134	38 484	-340 457	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 013 308	7 350 577	5 602 572	1 041 306	409 592	833	15 418 188
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 942 628	5 212 835	985 670	58 055	0	8 199 188
Prírastky		255 881	231 919	45 377		0	533 177
Úbytky		21 422	428 293	38 291	4 036	0	492 042
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		2 177 087	5 016 461	992 756	54 019	0	8 240 323
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 023 602	5 429 371	529 896	55 443	372 974	0	7 411 286
Stav na konci účtovného obdobia	1 013 308	5 173 490	586 111	48 550	355 573	833	7 177 865

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, škôd spôsobených krádežou a prevádzkovou zodpovednosťou za škodu, spolu do výšky spolu 22 965 tis. eur. Poistenie poškodenia stroja pri výkone na poistnú sumu 684 tis. Eur.

Navýšenie poistnej sumy bolo z dôvodu navýšenia majetku vplyvom zlúčenia spoločnosti

Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené vo výške 28 tis. eur. Pri osobných dopravných prostriedkoch je zabezpečené poistenie prepravovaných osôb, ročné poistné je vo výške 2 683 eur.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 402 325

Ťarchy na majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

1/ Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Ministerstva hospodárstva SR

2/ Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Všeobecná úverová banka a. s. podľa 1107/19-4940/19

LV č. 2098, kat. územie Spišská Sobota:

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

2/ Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Všeobecná úverová banka a. s. podľa V-3731/2019 zmena 987/2019

ČI III bod (1) f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období predala majetkový podiel v SKI CENTRE LEVOČA s.r.o., IČO 44140363, Levočská dolina 3227/50, Levoča. K zostaveniu účtovnej závierky nie je vlastníkom dlhodobého finančného majetku.

Čl. III (1) písm.g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom b	Spolu c
Prvotné precenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 802	20 802
Prírastky		
Úbytky	20 802	20 802
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0
Účtovná hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 802	20 802
Stav na konci účtovného obdobia	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom b	Spolu c
Prvotné precenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 252	21 252
Prírastky		
Úbytky	450	450
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	20 802	20 802
Účtovná hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 252	21 252
Stav na konci účtovného obdobia	20 802	20 802

ČI III (1) o) Informácie o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 297 587	12 846 468
Náklady na zákazkovú výrobu	7 387 982	11 237 397
Hrubý zisk / hrubá strata	909 605	1 609 071

Spoločnosť v roku 2020 realizovala 16 stavebných zákaziek.

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

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

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	7 755 098	14 849 208
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	542 489	-2 002 740
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby od odberateľov	52 015	68 777

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	88 352			0	88 352
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	88 352			0	88 352

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 441		24 441
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 441		24 441
Pohľadávky z obchodného styku	777 614	226 684	1 004 298
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	160 692		160 692
Iné pohľadávky	111 106		111 106
Čistá hodnota zákazky	546 717		546 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 596 129	226 684	1 822 813

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam, vo výške 100% pohľadávky, na pohľadávku ktorej dlžník je v konkurznom konaní a je zrejme neúspešné vymożenie tejto pohľadávky.

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam u ktorých od splatnosti uplynula dlhšia doba ako 360 dní vo výške 20% nominálnej hodnoty pohľadávok, v zmysle zákona 595/2003 Z.z. o Dani z prímov.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť netvorila opravne položky k obchodným pohľadávkam. Po lehote splatnosti k 31.12.2020 sú pohľadávky odberateľov, u ktorých nebola tvorená opravná položka, pretože ich účtovná jednotka nepovažuje za rizikové.

ČI III (1) s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	81 785	71 408
zdaniteľné		
Sadzb a dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17 175	14 996
Iné		

Účtovná jednotka zachovaním princípu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávk e neúčtuje.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 435	31 771
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 060 891	1 639 078
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	-7
Spolu	1 079 326	1 670 842

ČI III (1) y) Informácie k významným položkám účtov časového rozlíšenia.

Významnou položkou časového rozlíšenia nákladov budúcich období je poistenie majetku, ktorého poistné obdobie nie je zhodné s účtovným obdobím, jeho výška je 15 770 eur a položka finančných nákladov vzťahujúcich sa k produktom, ktorých platnosť prechádza do nasledujúceho obdobia a to v sume 14 135 eur.

ČI III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 5 426 370 eur, základné imanie predstavuje čiastku 34 000 eur, v takejto výške je zapísané aj v obchodnom registri. Spoločnosť má vydané akcie v počte: 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 850 eur, 5 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 700 eur, 2 akcie v menovitej hodnote jednej akcie 11 900 eur. Počas účtovného obdobia neboli upísané akcie účtovnej jednotky ani nebola zmenená hodnota vlastného imania z titulu upísania akcií. Spoločnosť má jediného akcionára. Akcionár má právo podieľať sa na riadení spoločnosti, na valnom zhromaždení s právom rozhodovania v plnom rozsahu, má právo na podiel zo zisku spoločnosti (dividendu), má právo na podiel z likvidačného zostatku po zrušení spoločnosti likvidáciou.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	76 784
Prevzatý zisk zlúčením	110 678
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Na účte nerozdeleného zisku	187 462
Iné	
Spolu	187 462

Zlúčením spoločnosti, účtovná jednotka prevzala do účtovnej evidencie nerozdelený zisk zaniknutej spoločnosti Vodovody a kanalizácie s.r.o. vo výške 110 678 eur

ČI III (2) písm a) 6. - Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh na rozdelenie účtovného zisku vo výške 90 551 eur je - ponechať na účte nerozdeleného zisku.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 612				109 942
Rezerva na nevyčerpané dovol.	91 472	62 784	82 669	8 803	62 784
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	31 933	22 046	28 802	3 131	22 046
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	523	4 875	286		5 112
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad. voľno	184	1 716	101		1 799
Rezerva na nevyfakt. služby - audit	6 500	6 500	6 500		6 500
Rezerva na nevyfakt. služby – audit- prevzaté zo zlúčenia	1 000		1 000		0
Rezerva na záručné opravy	22 000		7 796	2 504	11 700

Spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy na krytie známych rizík spojených so záväzkom odstránenia nedostatkov zistených počas záručnej lehoty, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v zmysle smernice vo výške 0,15 % z objemu stavebnej produkcie v účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 11 700 eur bola vytvorená na predpokladané výdavky na záručné opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2020. Súčet nákladov na záručné opravy, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované je definovaná ako čerpanie rezervy. Tvorba rezervy je definovaná ako náklady na záručné opravy, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období a celá bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	422 646	495 580
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	422 646	495 580
Krátkodobé záväzky spolu	1 075 725	1 987 990
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	995 755	1 175 386
Záväzky po lehote splatnosti	79 970	812 604

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	87 873	91 972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 646	14 142
Prevzatý zostatok sociálneho fondu zlúčením s Vodovod a kanalizácie s.r.o.	6 479	
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 125	14 142
Čerpanie sociálneho fondu	16 721	18 241
Konečný zostatok sociálneho fondu	95 277	87 873

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Zlúčením spoločnosť prevzala zostatok sociálneho fondu po zaniknutej spoločnosti. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútropodnikovej smernice čerpá pre doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzaj úče účetné obdobie g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver – VUB – so splatnosťou do 1 roka	eur	2,6	31.12.2021		428 762	357 360
Bankový úver – VUB – so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	2,6	31.12.2024		2 214 286	2 642 857

Účtovná jednotka čerpala termínovaný úver s dobou splatnosti viac ako jeden rok. Splatenie úveru je dohodnuté úverovou zmluvou v mesačných splátkach v termíne do 31.12.2024 s následným možným predĺžením splatnosti.

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

Významnou položkou výnosov budúcich období je prijatá investičná dotácia, ktorej stav k 01.01.2020 bol vo výške 595 926 eur. V roku 2020 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku, ku ktorému bola určená a to vo výške 24 816 eur. Celkový zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2020 je suma 567 476 eur.

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

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Tabuľka. č. 1 Splatná daň 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	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	90 551	19 016		76 784	16 125	
teoretická daň			21		0	21
Daňovo neuznané náklady	604 822	127 013	140,27	320 314	67 266	87,60
Výnosy nepodliehajúce dani	-813 817	-170 902	-188,74	-216 793	-45 527	-59,29
Spolu	-118 444	-24 873	-27,47	180 305	37 864	49,31
Položky upravujúce základ dane	-8 000	-1 680	-1,85	-180 305	-37 864	-49,31
Základ dane	- 126 444	- 26 553	-29,32	0	0	21
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov (efektívna sadzba dane)	0	0	0	0	0	0

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) informácie k položkám výnosov a nákladov

Oblasťou odbytu účtovnej jednotky je výlučne Slovenská republika

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

Oblasť odbytu	Výstavba inžinierskych sietí		Pozemné stavby a ČOV		Prenájom a ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	3 841 443	5 078 917	4 469 279	7 836 864	1 013 421	1 622 680

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri zmene stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	- 25 029	22 836
Rozpracovanosť stavebnej výroby zhodnocovania nehnuteľnosti na predaj	-23 109	17 704

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky aktivácie materiálu, tovaru a služieb	16 910	23 610
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Tržby z predaja dlhodobého majetku	276 395	308 459
Tržby z predaja materiálu	100 133	518

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 768	30 081
Tržby z predaja nehnuteľnosti na predaj	48 667	16 577
Tržby z predaja služieb	962 328	1 096 640
Tržby za tovar	11 793	26 761
Výnosy zo zákazky	8 297 587	12 846 468
Čistý obrat celkom	9 324 143	14 016 527

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	3 000 191	3 909 340
Mzdy	2 134 663	2 844 838
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	528 624	688 436
Zdravotné poistenie	202 807	267 656
Sociálne zabezpečenie	134 097	107 909

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 174 308	6 729 231
Náklady na opravy majetku	130 431	293 925
Cestovné náhrady	19 402	61 725
Prepravné a dopravné výkony	3 993	32 883
Preprava a ubytovanie zam.,	16 514	55 694
Techn. Služby a inž. Činnosť	31 654	41 316
Projektové práce, posudky	52 435	53 499
Meračské a geodet. Práce	23 179	39 132
Poradenská činnosť a znalecké posudky	0	3 398
Reklama a inzercia	15 936	24 032
Prenájom strojov, a zariadení	35 280	299 536
Odvoz, uloženie, zneškodnenie odpadu	62 635	85 685
Prenájom nehnut. A iné	44 764	32 875
Strážna služba	84 060	92 030
Stavebné poddodávky	3 446 076	5 323 689
Služby pre prevádzku RELAX	34 503	57 391
Školenia a kurzy, odborná literatúra online	15 032	17 306
Ostatné služby	158 414	215 115

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	48 936	45 952
Predaný HIM	95 016	63 897
Prevádzkové náklady	194 613	242 441
Odpisy majetku	520 056	510 767

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	135	303
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	3
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na bankové úroky	76 011	72 398
Náklady na služby peň ústavov	80 328	75 611

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 500	6 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500

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

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

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

Čl. VI

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na zmenu nákladov, výnosov, aktív a pasív, prípadne iné skutočnosti uvedené v poznámkach k 31.12.2020.

Nadalej pretrváva vážny pandemický stav v súvislosti so šírením nákazlivej choroby spôsobenej korona vírusom. Opatrenia vlády ovplyvňujú chod celej spoločnosti ako aj podnikateľského prostredia. Ekonomický vplyv na hospodárstvo je značný. Spoločnosť vynakladá prostriedky na zabezpečenie prísneho dodržiavania hygienických opatrení aby bol v čo najväčšej miere eliminovaný dopad prípadnej nákazy u zamestnancov spoločnosti

Nadalej pretrváva stav uzatvorenia všetkých prevádzok cestovného ruchu ako aj lyžiarskych stredísk, čo má zásadný dopad na prevádzku Resort Levočská dolina. Uzatvorenie prevádzky predstavuje úplný výpadok príjmov z tejto činnosti. Kompenzácie štátu vo výške 10% výpadku príjmov sú nedostatočné.

Zdlhové rozhodovacie procesy vplyvom obmedzenia výkonu štátnej správy sťažujú aj výrobný proces stavebnej časti spoločnosti a narúšajú plynulosť výroby.

Manažment intenzívne monitoruje dopady krízy a podniká nevyhnutné kroky s využitím všetkých dostupných možností na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Stavebné práce v sume predaja 38 240 eur poskytnuté služby v hodnote 860 eur.

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A	nákup	0	239 940
D	nákup	0	1 038
A	predaj	0	9 177
B	predaj	38 768	936
C	predaj	332	343
D	predaj	0	5 846
E	predaj	42 500	0
F	predaj	0	2 887 459
G	predaj	0	31 206

A, B , C , D, E, F,G v tabuľke je označenie jednotlivých spriaznených osôb spoločnosti.

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

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

V účtovnom období k 31.12.2020 neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	182 712	328 000			510 712
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	13 793		13 793		0
Zákonný rezervný fond	39 757	18 627			58 384
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 973 799	33 981			4 007 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 466	534 015		187 462	724 943
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 784	201 229		-187 462	90 551

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	34 000				34 000
Ostatné kapitálové fondy	182 712				182 712
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 244		451		13 793
Zákonný rezervný fond	39 757				39 757
Štatutárne fondy a ostatné fondy	6 933 228		2 246 345	-713 084	3 973 799
Nerozdelený zisk minulých rokov	757 119		753 653		3 466
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-713 084	76 784		713 084	76 784

Čl. IX
Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2020 je vypracovaný nepriamou metódou.

V dôsledku zlúčenia boli porovnávané konečné zostatky účtovnej závierky so stavom otváracej súvahy po zlúčení.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné. obdobie
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmu +/-	90 551	76 784
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13.+, -</i>	431 408	359 107
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	520 055	510 767
A.1.2.	Zostatk.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +		210
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	-10 300	8000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -		17 928
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	-25 800	-6 084
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	76 011	72 398
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -		-244
A.1.10.	Kurzový zisk k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky -		
A.1.11.	Kurzová strata k peňaž. prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia účtovnej závierky +	8	3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku a finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -	-137 498	-244 562
A.1.13.	Ost.pol.nepeň.charakt.,ovplyvňujúce HV z bež.čin.,ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (úč. 414) Tvorba soc.fondu z nákladov + (+ostatné rozdiely)	8 932	691
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu majetku prac. kapitálu-rozdiel medzi obež.majetkom a krátkod.záväzkami na výsledok hosp. z bežnej činnosti, s výnimkou peňaž. prostriedkov</i>	-717 850	2 305 341
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	-397 332	2 636 554
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	-380 708	-362 047
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	60 190	30 834
A.2.4.	Zmena stavu krátkod. fin. majetku s výnimkou peňaž.pr.		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach PT, +, -, (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-195 891	2 741 232
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +		244
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	-76 011	-72 398

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností +		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností -		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-)(súčet A1. až A6.)	-271 902	2 669 078
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +	-33 385	254 107
A.8.	Príjmy z čerpania úverov poskytnutej bankou, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť +		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť -		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti A3 až A9	-305 287	2 923 185

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-312 996	-334 324
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodob. cenných papierov a podielov v iných účt. jednotkách s výnimk. určených na predaj alebo obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku +		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku +	276 395	308 458
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cen.papierov a podielov iných účt. jednotkách s výnimkou určených na predaj a obch. +		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidov. celku -		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek od inej účt. jedn., ktorá je súčasťou konsolid. celku +		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky, poskytnuté tretím osobám okrem tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku -		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek od tretej osoby, s výnimkou tých, ktoré sú súčasťou konsolidov. celku +		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkovej činnosti +		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodov. alebo sa považujú tieto výdavky za peňažné toky z finančnej činnosti -		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj, obchodov. alebo sú zahrnuté do fin. čin. +		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je možné začleniť ju do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahuj. sa na investičnú činnosť +		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu - v investičnej činnosti		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť +		

B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na invest. činnosť - dlhodobá pohľad. za predaný invest. majetok		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.20.)	-36 601	-25 866

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní C.1.1. až C.1.8.		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou +		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary +		
C.1.4.	Prijaté úhrady straty spoločníkmi +		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov -		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, vytvorených účt. jedn.		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní -		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania, Tvorba soc. Fondu zo zisku		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.10.)	-357 143	1 585 847
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov +		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cen. papierov -		
C.2.3.	Príjmy z úverov, od bánk, s výnimkou prevádzkových +		2 642 857
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov -	-357 143	-1 057 010
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek +		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek -		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov – za používaný majetok na zmluvu o kúpe prenajatej veci (lízingu) -		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. A krátkodob. Záväzkov vyplýv. Tvorba soc.f Fondu zo zisku +		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostat. Dlhodob. A krátkodob. Záväzkov Čerpanie sociálneho fondu -		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem prevádzkových -		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činnosti -		-3 000 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za invest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za invest. čin. +		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností -		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť – predaj dlhodobého finančného majetku + +Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvival. zo zlúčenia	107 815	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu, vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti C.1 až C.9	- 249 328	-1 414 153

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	-591 216	1 483 166
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	1 670 542	187 676
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 079 326	1 670 842
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	-135	-300
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené	1 079 191	1 670 542

