

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
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- 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 hnuťelných 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: 18.06.2021

Čl. I (4) Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. k 31.12.2021.

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	118,49	132,99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	131
počet vedúcich zamestnancov	11	11

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, ďalších vplyvov trhu a vojnovnej situácie 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 (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 zahrňuje 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 vnútropodnikovou 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 31.12.2021 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 nezaradenému 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 a rezervy na konto pracovného času budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

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 ťarchu 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 prehodnotené 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 prijala dotácie poskytnuté v súvislosti s pretrvávajúcou pandemicou situáciou šírenia koronavírusu. Dotácia 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“	372 715
MDaV SR – podpora cestovného ruchu	51 071
MH SR - Preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov	606

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli dotácie uplatnené z UP SVaR – „Prvá pomoc“ a z MD SR vyplatené v plnej výške. Dotácia na preplatenie testovania z MH SR do zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 vyplatená nebola.

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	46 474	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	44 663	24 806	0	69 469
Prírastky	1 811			1 811
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	46 474	24 806	0	71 280
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 812	0	0	1 812
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

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	46 475	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

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	997 693	7 388 219	5 688 548	1 062 286	366 767	0	15 503 513
Prírastky	0				578 433		578 433
Úbytky	39 800		291 462	17 858	85 686		434 806
Presuny		7 389	534 427	33 006	-574 822		0
Stav na konci účtovného obdobia	957 893	7 395 608	5 931 513	1 077 434	284 692	0	15 647 140
Oprávky a opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 429 287	5 019 038	1 007 940	54 019	0	8 510 284
Prírastky		251 609	271 865	34 279			557 753
Úbytky			291 463	17 858			309 321
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		2 680 896	4 999 440	1 024 361	54 019	0	8 758 716
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	997 693	4 958 932	669 510	54 346	312 748	0	6 993 229
Stav na konci účtovného obdobia	957 893	4 714 712	932 073	53 073	230 673	0	6 888 424

Stav položky Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok predstavuje položka investičnej výstavby.

V sledovanom období bola táto položka ponížená o výšku obstarania vzťahujúcu sa k úbytku pozemkov z dôvodu predaja v sledovanom účtovnom období.

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 31.12.2021 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	1 013 308	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

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. Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinné zmluvné poistenie a vybrané dopravné prostriedky sú havarijne poistené vo výške 29 tis. eur. Pri osobných dopravných prostriedkoch je zabezpečené poistenie prepravovaných osôb, ročné poistné je vo výške 2 380 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.

Čl 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	3 878 035

Ťarchy na majetku:

LV č. 6628, kat. územie Levoča:

1/ Zmluva o zriadení záložného práva č.1452/2019/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a. s.

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 č. 1452/2019/ZZ v prospech Všeobecná úverová banka a. s.

Čl 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	6 633 040	8 297 587
Náklady na zákazkovú výrobu	6 009 392	7 387 982
Hrubý zisk / hrubá strata	623 648	909 605

Spoločnosť v roku 2021 realizovala 29 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	6 461 527	7 755 098
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	171 514	542 489
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby od odberateľov	35 368	52 015

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	24 178		24 178
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 178		24 178
Pohľadávky z obchodného styku	408 976	297 788	706 764
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 656		11 656
Iné pohľadávky	12 625		12 625
Čistá hodnota zákazky	718 231		718 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 151 488	297 788	1 449 276

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 vymoženie 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 príjmov.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť netvorila opravne položky k obchodným pohľadávkam. Po lehote splatnosti k 31.12.2021 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:	84 632	81 785
odpočítateľné	84 632	81 785
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17 773	17 175
Iné		

Účtovná jednotka, zachovaním princípu opatrnosti, o odloženej daňovej pohľadávke neučtuje.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 920	18 435
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 049 111	1 060 891
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 079 031	1 079 326

ČI III (1) y) Informácie o významných položkách 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 31 462 eur a položka finančných nákladov vzťahujúcich sa k produktom, ktorých platnosť prechádza do nasledujúceho obdobia a to v sume 8 964 eur.

ČI III (2) Informácie k pasívam súvahy

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 5 448 355 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 vykázanej v predchádzajúcom období

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	90 551
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Na účte nerozdeleného zisku	90 551
Iné	
Spolu	90 551

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 v bežnom období, vo výške 21 985 eur je ponechať tento výsledok 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:	109 942	149 578	104 386	3 576	151 558
Rezerva na nevyčerpané dovol.	62 784	87 225	60 153	2 631	87 225
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané dovolenky	22 046	30 592	21 101	945	30 592
Rezerva na nevyčerpané náhradné voľno	5 112	12 613	4 825		12 900
Rezerva na odvody z miezd – nevyčerpané náhrad. voľno	1 800	4 440	1 699		4 541
Rezerva na nevyfak. služby - audit	6 500	6 500	6 500		6 500
Rezerva na záručné opravy	11 700	8 208	10 108		9 800

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 9 800 eur bola vytvorená na predpokladané výdavky na záručné opravy stavebnej produkcie vytvorenej pred 31. decembrom 2021. 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.

Čl 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	372 258	422 646
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	372 258	422 646
Krátkodobé záväzky spolu	854 978	1 075 725
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	741 897	995 755
Záväzky po lehote splatnosti	113 081	79 970

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	95 277	87 873
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 768	17 646
Prevzatý zostatok sociálneho fondu zlúčením s Vodovod a kanalizácie s.r.o.	0	6 479
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 768	24 125
Čerpanie sociálneho fondu	13 349	16 721
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 696	95 277

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. 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 účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzaj úce účtovné obdobie g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver – VUB – so splatnosťou do 1 roka	eur	2,6	31.12.2022		428 572	428 762
Bankový úver – VUB – so splatnosťou viac ako 1 rok	eur	2,6	31.12.2024		1 785 714	2 214 286

Účtovná jednotka v predchádzajúcom období 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.

Zostatok účtu úveru so splatnosťou do jedného roka vykázaný v súvahe tvorí hodnota istiny úveru vo výške 428 572 eur a výška úrokov 159 eur nevyúčtovaných do 31.12.2021.

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 01.01.2021 bol vo výške 567 476 eur. V roku 2021 bola rozpustená vo výške pomernej časti odpisov k predmetnému majetku, ku ktorému bola vytvorená a to vo výške 24 337 eur. Celkový zostatok položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období k 31.12.2021 je suma 542 963 eur.

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

Účtovná jednotka o odloženej dani neučtuje.

Tabuľka. č. 1 Splatná daň z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21 985	4 617		90 551	19 016	
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	424 681	89 183	405,65	604 822	127 013	140,27
Výnosy nepodliehajúce dani	-423 731	-88 984	-404,74	-813 817	-170 902	-188,74
Spolu	22 935	4 816	21,91	-118 444	-24 873	-27,47
Položky upravujúce základ dane	- 4 355	- 914	-4,16	-8 000	-1 680	-1,85
Základ dane	18 580	3 902	17,75	- 126 444	- 26 553	-29,32
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov (efektívna sadzba dane)	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť umorila stratu z predchádzajúceho obdobia, z tohto dôvodu nevykazuje daňovú povinnosť.

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	3 074 041	3 841 443	3 437 355	4 469 279	1 151 904	1 013 421

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:	- 148 494	- 25 029
Rozpracovanosť stavebnej výroby zhodnocovania nehnuteľnosti na predaj	-146 263	-23 109

Zmena stavu nehnuteľnosti na predaj je výsledkom predaja pozemkov ku ktorým sa táto rozpracovanosť vzťahuje.

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:	76 085	16 910
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	557 434	276 395
Tržby z predaja materiálu	43 134	100 133

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	188 585	3 768
Tržby z predaja nehnuteľnosti na predaj	124 029	48 667
Tržby z predaja služieb	712 165	962 328
Tržby za tovar	5 481	11 793
Výnosy zo zákazky	6 633 040	8 297 587
Čistý obrat celkom	7 663 300	9 324 143

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 718 713	3 000 191
Mzdy	1 948 491	2 134 663
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	480 581	528 624
Zdravotné poistenie	187 472	202 807
Sociálne zabezpečenie	102 169	134 097

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:	2 959 811	4 174 308
Náklady na opravy majetku	149 049	130 431
Cestovné náhrady	70	19 402
Prepravné a dopravné výkony	1 716	3 993
Preprava a ubytovanie zam.,	1 077	16 514
Techn. služby a inž. činnosť	5 144	31 654
Projektové práce, posudky	14 635	52 435
Meračské a geodet. Práce	19 940	23 179
Poradenská činnosť a znalecké posudky	1 500	0
Reklama a inzercia	22 766	15 936
Prenájom strojov, a zariadení	65 270	35 280
Odvoz, uloženie, zneškodnenie odpadu	33 080	62 635
Prenájom nehnut. A iné	342	44 764
Strážna služba	86 616	84 060
Stavebné poddodávky	2 384 163	3 446 076
Služby pre prevádzku RELAX	30 084	34 503
Školenia a kurzy, odborná literatúra online	10 572	15 032
Ostatné služby	133 787	158 414

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	49 762	48 936
Predaný HIM	200 644	226 632
Prevádzkové náklady	129 836	194 613
Odpisy majetku	525 380	520 056

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>	0	135
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	8
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Náklady na bankové úroky	64 435	76 011
Náklady na služby peň ústavov	100 289	80 328

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorm, 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 31.12.2021

V dvoch predchádzajúcich obdobiach sme boli zasiahnutí pandemickou situáciou a obmedzeniami s ňou súvisiacimi, vo forme zatvorenia prevádzok cestovného ruchu ako aj výpadkom zamestnancov nielen z dôvodu ochorení ale aj povinnej karantény v širšej súvislosti kontaktov s osobami pozitívne testovanými týmto ochorením. Koncom minulého roka a začiatkom tohto roka sa situácia súvisiac so šírením koronavírusu zlepšila, čo prinieslo aj uvoľnenie opatrení hlavne v oblasti cestovného ruchu. To umožnilo spustenie prevádzky Levočská Dolina a postupné oživenie fungovania strediska. Sekundárnym sprievodným javom dvojročnej celosvetovej pandémie šírenia koronavírusu je nedostatok a enormný rast cien materiálov na trhu s následným násobným nárastom cien energií. Hrozba konfliktu na Ukrajine sa naplnila koncom februára tohto roku, čo je taktiež predpokladom komplikácii v energetickej aj komoditnej oblasti trhu.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Management naďalej intenzívne monitoruje dopady krízy a vojnového konfliktu 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:

Poskytnuté služby v hodnote 1 268 eur , nakúpené služby vo výške 3 000 eur.

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
B	predaj	936	38 768
B	nákup	3 000	0
C	predaj	332	332
E	predaj	0	42 500

B , C , D,E 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 31.12.2021 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	510 712				510 712
Zákonný rezervný fond	58 384				58 384
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 007 780				4 007 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	724 943			90 551	815 494
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 551	21 985		-90 551	21 985

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	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

Čl. IX
Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2021 je vypracovaný nepriamou metódou.

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 príjmu +/-	21 985	90 551
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti A.1.1. až A.1.13.+, -</i>	165 478	431 408
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku +	525 380	520 055
A.1.2.	Zostatok.hodnota dlhodob. nehm. a hmot. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov +		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobud. majetku +, -		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +, -	-1 900	-10 300
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +, -		
A.1.6.	Zmena stavu časov. rozl. nákladov a výnosov, +, -	-24 621	-25 800
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtov. do výnosov -		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	64 435	76 011
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -		
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
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodob. majetku a finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent +, -	-397 763	-137 498
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)	-53	8 932
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>	295 416	-717 850
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti, -, +	342 834	-397 332
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzk. činnosti +, -	-227 619	-380 708
A.2.3.	Zmena stavu zásob, -, +	180 201	60 190
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.)	482 879	-195 891
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do investícií +		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré patria do finančných činností -	-64 435	-76 011
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.)	418 444	-271 902
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo finančných čin. -, +	30 967	-33 385
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	449 411	-305 287

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmot. majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku -	-578 433	-312 996
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 +	557 434	276 395
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.)	-20 999	-36 601

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.)	-428 572	-357 143
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 +		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov bankám, s výnimkou prevádzkových úverov -	-428 572	-357 143
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 -		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. čin. -		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchod. a ak sa považujú za ivnest. 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	-428 572	- 249 328
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov $F - E = Z/S + A.1 + A.2 + A + B + C$	-160	-591 216
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na začiatku účtov. obdobia	1 079 191	1 670 542
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvival. na konci účtov. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčísl. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 079 031	1 079 326

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka +,-	0	-135
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt.obd., upravený o kurz. rozdiely, vyčíslené	1 079 031	1 079 191

