

Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	ISMONT, s.r.o.
Sídlo:	Strojárska 1/C, 917 02 Trnava
Dátum založenia:	26.06.2010

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, prenájom nehnuteľností, prenájom strojov a zariadení, prenájom hnutelných vecí, reklamné a marketingové služby.

(2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO		05.03.2021	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		Riadna	X
			Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej			

(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:		
	ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku
	ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	123	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	139	92
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód				ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:						
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia				

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Hmotný aj nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

S výnimkou hmotného aj nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

2. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

3. Zásoby

a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál) a služby.

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) Tvorba opravných položiek je tvorená následne:

- *Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok*
- *Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.*

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100%.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**7. Deriváty** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.**8. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.**9. Cudzia mena.** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.**10. Vlastné imanie,** skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.**11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.** Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**12. Záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.**13. Odložené dane sa vzťahujú na:**

a) *dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,*

- b) *možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,*
- c) *možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.*
14. **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa neúčtujú pri:**
- a) *dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení,*
- b) *dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných alebo pridružených účtovných jednotkách, ak účtovná jednotka je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,*
- c) *dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.*
15. **O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.** *Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.*
16. **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** *Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.*
17. **Rezervy**
18. **Účtovná jednotka účtuje o nároku na dotáciu, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky.** *Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená. Ak sa dotácie vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.*
19. **Emisné kvóty, bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období:** *Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.*
20. **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.** *Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562-Úroky.*
21. **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH.** *Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú*

zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

22. Oprava chýb minulých rokov

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

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľky poskytujú prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 459	456 238	1 973 276				418 342		3 175 315
Prírastky	4991	5 908	1 508 642				3 781 816		
Úbytky			63 296				1 508 641		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	332 450	511 146	3 418 622				2 691 517		6 953 735
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 228	1 076 999						1 172 227
Prírastky		24 414	470 483						
Úbytky			63 948						
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		119 642	1 483 534						1 603 176
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 459	361 010	896 277				418 342		2 003 088
Stav na konci účtovného obdobia	332 450	391 504	1 935 088				2 691 517		5 350 559

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 459	334 815	1 475 982				417 793		2 556 049
Prírastky		121 424	566 341				718 865		
Úbytky			69 047				718 815		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	327 459	456 238	1 973 276				418 342		3 175 315
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 335	867 791						943 126
Prírastky		19 894	308 754						

Úbytky			99 547						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		95 227	1 076 999						1 172 227
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 459	259 480	608 190				417 793		1 612 922
Stav na konci účtovného obdobia	327 459	361 010	896 277				418 342		2 003 088

K dlhodobému finančnému majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je v tabuľke. Na dlhodobý finančný majetok sa netvorila opravná položka.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	b	C	D	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		197 346		2608253					2805599
Prírastky		858 683		5286613					
Úbytky		83 094		1821759					
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		972 935		6073107					7043542

obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		197 346		2608253					2805599
Stav na konci účtovného obdobia		972 935		6073107					7043542

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	B	C	D	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Nad Teheľnou	50 %	50 %	11 609	-560	11 608
Noemis Stupava s. r. o.	50 %	50 %	742 564	7 256	
Green Village	50 %	50 %	-28 396	-10 920	106 941
Ister Tower s. r. o.	50%	50%	2 500	0	2 500
Ister Towr 2 s. r. o.	50%	50%	2 500	0	2 500
AMBRIS s. r. o.	50 %	50 %	101 802	-25	101 801
Opál s. r. o.	50%	50%	742 564	3 628	742 564
Ostatné realizovateľné CP a podiely					

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	X	X	x	

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	D	E	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	4 482 833	11 840 381	5 511 588		10 811 626
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	4 482 833	11 840 381	5 511 588		10 811 626

Zásoby

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					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Účtovná jednotka netvorila na zásoby opravné položky.

Účtovná jednotka nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	1 628 509
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	1 937 080

Údaje o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	28 866 755	10 910 255
Náklady na zákazkovú výrobu	25 405 064	7 225 804
Hrubý zisk / hrubá strata	3 461 691	3 684 451
Suma prijatých preddavkov		
Suma zádržnej platby		
Saldo ZV – záväzok čistá hodnoty zákazky		

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2021 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka
ISLAND plus s. r. o.	3 961 440

Vývoj opravnej položky k pohládkam

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	118 755	75 331	118 755		75 331
Pohľadávky spolu	118 755	75 331	118 755		75 331

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	962 331		962 331
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	522 980		522 980
Odložená daňová pohľadávka	36 115		36 115
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 521 426		1 521 426
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 343 152	75 331	2 418 433
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 968 879		3 968 879
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 201 948		1 201 948
Čistá hodnota zákazky	4 393 416		4 393 416
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	371 971		371 971
Iné pohľadávky	4 218 132		4 218 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 497 448		16 572 779

Odložená daňová pohľadávka**Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - odpočítateľné - zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	171 975	45 177
Sadzba dane	21 %	21 %

Odložená daňová pohľadávka	36 115	9 487
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	36 115	9 487

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v akej sa predpokladá, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav 31.12.2020	9 487
Stav 31.12.2021	36 115
Zmena	26 628
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	26 628
Zaúčtovaná do vlastného imania	

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24 062	21 290
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 737	914 799
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30 799	936 089

Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období spolu :	67 671	36 922
- poistenie	30 230	22 995
- ostatné	30 580	9 210
- vydané stravné lístky	6 861	4 718
Príjmy budúcich období :	0	6 447
- nájomné	0	6 447

(2) Údaje na strane pasív súvahy

- a) Základné imanie spoločnosti bolo v priebehu roka zvýšené o 0 EUR a bolo k 31.12. 2021 splatné.
- b) Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 949 716 EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Účtovný zisk	949 716
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	949 716
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 949 716 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju zákonnú hranicu stanovenú Obchodným zákonníkom a spoločenskou zmluvou.

Rezervy

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 299	79 082	56 299		79 082
Nevyčerpané dovolenky	39 859	56 764	39 859		56 764
Nevy. dov. -odvody	13 940	19 818	13 940		19 818
Audit	2 500	2 500	2 500		2 500

Splatnosť záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	601 376	281 534
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	17 324 921	7 538 504
Záväzky v splatnosti		
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Začiatkový stav sociálneho fondu	5 431	5 924
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 885	10 060
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 885	10 060
Čerpanie sociálneho fondu	16 886	10 553
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 430	5 431

Informácie o bankových úveroch

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						
UCB	EUR				93 060	194 580
SLSP	EUR				472 222	500 000
UCB	EUR				1 153 952	1 281 520
Krátkodobé bankové úvery						
UCB - Kontokorent	EUR				0	0

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácia o dani z príjmov

	Základ dane	daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 562 372		
z toho daň 21%	748 098		
Daňovo neuznané náklady	377 845		
Spolu	3 814 941		
Splatná daň	801 138		21 %
Odložená daň	-26 628		21 %
Celková vykázaná daň	774 510		

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	756 457	1 526 647
Tržby z predaja služieb	29 562 631	2 399 623
Tržby za tovar	835 146	
Výnosy zo zákazky		10 910 255
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		13 429 681
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		142 059
Čistý obrat celkom	31 154 234	18 266 207

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
---------------	-----------------------	--------------------------------------

		obdobie
Spotreba materiálu	12 223 385	4 120 723
Predaná nehnuteľnosť	615 523	3 246 403
Náklady za poskytnuté služby	10 236 182	4 194 376
Mzdy	1 700 706	1 201 222
Odvody	595 081	420 255
Bankové poplatky	18 915	14 603

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné služby		

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

Uvádzajú sa informácie významného charakteru, ktoré nie sú vykázané v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- dôvod pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do zostavenia účtovnej závierky,
- zmena v štruktúre vlastníkov a akcionárov,
- mimoriadnych udalostiach – podnikové kombinácie, predaj podniku
- začatí alebo ukončení činnosti.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie sa získavajú z uzatvorených zmlúv

Napríklad:

1. Podmienенý majetok a podmienené záväzky
 - a) Príklady podmieneného majetku – zmluva, ktorej plnenie nastáva v budúcnosti, ak vznikla udalosť
 - práva zo servisných zmlúv
 - práva z poisťovacích zmlúv
 - práva z koncesných zmlúv
 - žaloba na inú spoločnosť z dôvodu porušenia práv alebo nesplnenia povinností
 - b) Príklady podmieneného záväzku
 - ručenie za bankový úver inej účtovnej jednotke, ručenie na zmenke, účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom
 - hroziaci súdny proces
 - postúpenie pohľadávok

- ručenie kupujúcemu z kúpnych zmlúv
- možné povinnosti vyplývajúce z prijatia výhod (dotácie)
- možné povinnosti vyplývajúce z uplatnených daňových výhod a stimulov

Ostatné finančné povinnosti

Ide o záväzky, ktoré nie sú zaúčtované v účtovníctve účtovnej jednotky. Môžu vyplývať z uzatvorených zmlúv, ktorých plnenie nastane v budúcnosti

Príklady:

- uzatvorená zmluva o úvere
- povinnosti vyplývajúce z dlhodobých nájomných zmlúv, licenčných zmlúv (spoločnosť má všetok skladovaný tovar uložený v prenajatých priestoroch, nájomná končí o 10 rokov, všetky nákladné autá má na operatívny prenájom, spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, nájomná zmluva má výpovednú lehotu jeden rok)
- zmluvy na generálnu opravu majetku

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie sa uvádzajú kumulovane za jednotlivé orgány (členenie za jednotlivé orgány), nie sú uvádzané konkrétne mená osôb a z údajov sa nedá identifikovať príjem konkrétnej osoby
2. Príklady
 - priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu z dôvodu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich prijatých benefitov pre bývalých členov týchto orgánov,
 - výška záruk a zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu
 - pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu a to:
 - a) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - b) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - c) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - hlavné podmienky, za ktorými im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
 - celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú. (cestovné náhrady za rodinou, prenajatý byt pre členov predstavenstva)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva a informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

1. Identifikuje sa výlučné právo (§ 4 ods. 1 písm. k prvého bodu postupov účtovania) a osobitné právo (§ 4 ods. 1 písm. k druhého bodu). Uvádza ako sa poskytuje náhrada za túto činnosť, v akej forme sa poskytuje náhrada. Pričom sa poskytujú informácie o:
 - a) o všetkých formách prijatej náhrady
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhov činnosti účtovnej jednotky.
2. **Informácie spoločnosti, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel**

- a) Orgán verejnej moci –verejné orgány vrátane štátnych, regionálnych, miestnych a všetkých ostatných územných orgánov.
- b) § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve :
- činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby – Sekcia C prílohy Vyhlášky Štatistického úradu
 - čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – väčší ako 250 000 000 EUR.
- c) Povinnosť zverejňovania informácií sa vzťahuje na účtovnú jednotku, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.
- d) Uvádzané informácie:
- zloženie a výška ZI pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinnosti s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na ZI a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papierov vo ch orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napr. konvertibilné dlhopisy,
 - výška dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaných úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy
- e) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o :
- náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - nenávratných finančných príspevkoch a pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - finančných výhodách, ktorými sú napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam transakcií - kúpa a predaj akéhokoľvek majetku (tovar, zásoby, nehnuteľnosti,

hnuteľný majetok), pôžičky, vklady do vlastného imania, záruky, garancie, prijatie záväzkov a povinnosti

Spoločnosť ISMONT, s.r.o. má 50 % podiel na základnom imaní v spoločnostiach – Nad Tehelňou s.r.o., Green Village s.r.o., AMBRIS s. r. o., OPÁL s. r. o., Ister Tower s. r. o. , Ister Tower 2 s. r. o.. Týmto spoločnostiam fakturuje stavebné práce, marketingové služby, sprostredkovanie predaja, podporu predaja, inžiniering.

Prokurista spoločnosti Ivana Kurilová je konateľkou spoločnosti KIIS Develpoment s. r. o. a v spoločnosti MAISTER s. r. o., v ktorýj ma 100% podiel. Spoločnosti KIIS Develpoment s. r. o. fakturujeme prenájom.

- b) charakteristika transakcie – suma transakcie, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prípadne zabezpečenia, opravné položky, odpis pohľadávok

Pôžičky :

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti AMBRIS vo výške 610 148,86 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti OPÁL s. r. o. vo výške 1 489 190 Eur.

Úroky z poskytnutých pôžičiek :

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti ISLAND plus s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 11 829,37 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti AMBRIS s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 26 438,86 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti Opál s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 19 190 Eur.

Tržby z predaja služieb :

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti ISLAND plus s. r. o služby vo výške 5 977 340,65Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti AMBRIS s. r. o. služby vo výške 220 837,13 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti GREEN VILLAGE s. r. o. služby vo výške 427 100 Eur

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti OPÁL s. r. o. služby vo výške 7 418 880,38 Eur.

c) spriaznená osoba

- základná skupina – účtovné jednotky v skupine a kľúčový manažment, pričom osobitne sa uvádza:
 - (1) voči materskej spoločnosti,
 - (2) spoločnosť, ktorá má spoločne rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - (3) voči dcérske účtovné jednotky,
 - (4) voči spoločnej účtovnej jednotke,
 - (5) voči pridruženým účtovným jednotkám,
 - (6) kľúčovému manažmentu účtovnej jednotky a jej materskej účtovnej jednotke
 - (7) ostatné – účtovné jednotky v rámci skupiny
- blízke osoby týmto osobám

Pôžičky :

K 31.12.2021 spoločnosť ISMONT s.r.o. eviduje pohľadávku voči spriaznenej spoločnosti Jarovce s. r. o. vo výške 3 047,07 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči spriaznenej spoločnosti MAISTER vo výške 203,81 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti ISLAND plus s. r. o. vo výške 2 955 619,34 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti Ferol s. r. o. vo výške 61 315,60 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti NOEMIS bytový dom vo výške 903 425,66 Eur.

Úroky z poskytnutých pôžičiek :

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti Jarovce s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 47,07 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti MAISTER s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 3,33 Eur.

K 31.12.2021 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti NOEMIS bytový dom s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 19 325,66 Eur.

Tržby z predaja služieb :

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti MIKO s. r. o. služby vo výške 755 00 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti KIIS Development s. r. o. služby vo výške 12 941,69 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti OPÁL s. r. o. vo výške 13 622 068,66 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Riviera Nitra s. r. o. vo výške 10 026 501,48 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Tatry Holding s. r. o. vo výške 2 225 531,05 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti V korunách 1 s. r. o. vo výške 2 725 517 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti V korunách 2 s. r. o. vo výške 2 156 173,73 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Vikinela s. r. o. vo výške 191 455,05 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Vily Lužná s. r. o. vo výške 420 000 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Zet Investment s. r. o. vo výške 144 825,66 Eur.

Tržby z predaja materiál :

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti DENCROS s. r. o. vo výške 3 978,99 Eur.

Ostatné informácie .

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

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).

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021

Prehľad peňažných tokov sa uvádza za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Kód	Položka	Bežné obdobie zaokrúhlené	Minulé obdobie zaokrúhlené
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 562 372	1 294 523
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	412 272	319 861
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	490 594	298 572
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	22 783	10 708
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	12 622	62 709
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-30 749	-13 945
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	41 774	59 047
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-124 752	-97 230
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 (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

A.2.	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 (Súčet A.2.1 až A.2.4)	3 744 560	1 411 487
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 932 725	2 895 538
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	9 786 417	-4 345 848
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 109 132	2 861 797
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.)	7 719 204	3 025 871
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	23 229	50 271
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-41 774	-57 781
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 finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	7 700 659	3 018 361
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-228 513	-342 469
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	7 472 146	2 675 892
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 781 816	-718 265
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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-3 781 816	-718 265
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		

C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	- 4 595 620	-1 091 435
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		1 680 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-2 800 705	-2 471 378
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 277 514	
C.2.7.	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.2.8.	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 (-)	- 517 401	- 300 057
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	- 4595 620	-1 091 435
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-905 290	866 192
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	936 089	69 897
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	30 799	936 089
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 (+/-)	30 799	936 089

