

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Prima Slovakia s. r. o.
Sídlo:	031 01 Liptovský Mikuláš, Nová ulica 4265/3
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 27.3. 2001
Hlavný predmet podnikania:	Obchod so stavebným materiálom, kopáčske, zemné a búracie práce, uskutočňovanie stavieb a ich zmien
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Prima Slovakia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 8 000 000 EUR a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	2020	2019	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 131 186	8 170 074	Áno
Čistý obrat celkom	10 195 646	7 255 906	Nie
Počet zamestnancov	92	85	Áno

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **nemá náplň**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 19.08.2021

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**:
Účtovná jednotka je súčasťou skupiny, ktorá nemá povinnú konsolidáciu.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	91	92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	94
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1)) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**: nemá náplň

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku, nasledovne:

- opravná položka k zásobám sa tvorí zo zoznamu skladových kariet s nenulovým stavom, ktoré boli bez pohybu za bežný rok a vybrané položky tovaru v nevyhovujúcom stave a po záruke na základe posúdenia. K položkám tovaru, ktoré sú vo vyhovujúcom stave a je vysoký predpoklad, že budú aj najbližších 12 mesiacov, prípadne jeho záručná doba je vyššia než ďalších 12 mesiacov, sa opravná položka netvorí.

- opravná položka k pohľadávkam sa tvorí k sporným nepremličaným pohľadávkam, teda k pohľadávkam u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravná položka vo výške 100% pohľadávky sa tvorí k pohľadávkam viac ako 365 dní po lehote splatnosti a k pohľadávkam voči dlžníkom v súdnom spore, bez ohľadu na dobu omeškania.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosti boli poskytnuté dotácie na podporu zamestnanosti z dôvodu ochorenia COVID – 19 v celkovej výške 156 133 EUR.

e) ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	20	5
Stavby	021	40	2,5
Dopravné prostriedky	022	4	25
Ostatné stroje	022	6	16,66

Komentár k odpisovému plánu:

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladu priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol DHM uvedený do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 EUR, sa účtuje na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR zaraďuje spoločnosť do dlhodobého hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2 400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu- 518- ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR zaraďuje spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	Vplyv na výsledok hospodárenia	Vplyv na vlastné imanie
Oprava prijatej faktúry	247	Bez vplyvu	Zníženie vlastného imania

➤ Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).

➤ Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy: Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 o dlhodobom nehmotnom majetku.

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	335 110	1 144 875	4 513 502				0	0	5 993 487
Prírastky		77 476	390 829				500 960	11 167	980 432
Úbytky		449	209 352				450 942	7 000	667 743
Presuny									
Stav na konci	335 110	1 221 902	4 694 979				50 018	4 167	6 306 176
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		615 888	2 899 230						3 515 118
Prírastky		57 517	675 442						732 959
Úbytky			209 351						209 351
Presuny									
Stav na konci		673 405	3 365 321						4 038 726
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	335 110	528 987	1 614 272				0	0	2 478 369
Stav na konci	335 110	548 497	1 329 658				50 018	4 167	2 267 450

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	335 110	1 089 796	4 212 907				0	2 919	5 640 730
Prírastky		55 079	688 166				743 245	-917	1 485 573
Úbytky			387 571				743 245	2 000	1 132 816
Presuny									
Stav na konci	335 110	1 144 875	4 513 501				0	0	5 993 487

Oprávk									
Stav na začiatku		561 040	2 505 988						3 067 028
Prírastky		54 848	780 813						835 661
Úbytky			387 581						387 571
Presuny									
Stav na konci		615 888	2 899 230						3 515 118
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	335 110	528 756	1 706 919					2 917	2 573 702
Stav na konci	335 110	528 987	1 614 272					0	2 478 369

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: majetok obstaraný finančným prenájomom v zostatkovej účtovnej cene 880 587 EUR.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemá náplň.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	616 289
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Záložné právo je zriadené na nehnuteľný majetok:

prevádzková budova s. č. 4265, prevádzková budova s. č. 4462, garáže s. č. 2054 a 2055, sklad s. č. 2455 vrátane prislúchajúcich pozemkov v účtovnej zostatkovej hodnote 616 289 EUR.

Záložné právo je zriadené na zabezpečenie bankových úverov od VÚB, a. s. a Tatrabanky, a. s..

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá náplň

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: nemá náplň

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Prima Stavebniny, s. r.o., Nová ulica 4581/3C, 031 01 Liptovský Mikuláš	100		5 000		
Prima Slovakia, s.r.o., Nová ulica 4581/3C, 031 01 Liptovský Mikuláš	100		5 000		
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Poznámka: Účtovná závierka dcérskych spoločností k 31.12.2021 nebola zostavená, údaje sú z otváracjej súvahy.

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek **súvahy** na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky	10 000		750								10 750
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	10 000		750								10 750
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											

Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci	10 000		750								10 750

g) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania. Významné položky zásob

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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	16 350	2 232			18 582
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	16 350	2 232			18 582

h) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	x
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x

i) **Zákazková výroba** (§ 30 PU)

Všeobecné údaje:

Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 1 186 275 EUR.

Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období je metóda percenta dokončenia zákazky.

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	650 198	1 099 649
Celková suma vykázaných ziskov	48 735	86 626
Suma prijatých preddavkov	188 917	188 917
Suma zadržanej platby	30 064	36 087

j) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	318 550	16 483	12 883	49 997	272 153
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	318 550	16 483	12 883	49 997	272 153
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

k) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	35 250		35 250
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 151 930	971 490	2 123 420

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	207 692		207 692
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 088 455	708 414	1 796 869

l) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	Maximálne do 400 000 EUR
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

m) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): nemá náplň

n) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: nemá náplň

o) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	178
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	13 106
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 007

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania :**splatené základné imanie: 6 640 EUR**

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **nemá náplň**

3. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov: Rozhodnutím VZ zo dňa 29.11.2021 boli zrušené rozhodnutia VZ z roku 2020 o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov spoločníka. Zrušený kapitálový fond bol zúčtovaný ako záväzok v celkovej výške 1 355 000 EUR na účet 479 – Ostatné dlhodobé záväzky.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	48 667
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	48 667
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	48 667

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): nemá náplň

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: nemá náplň

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Valným zhromaždením, účtovný zisk ponechá sa ako nerozdelený zisk.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	31 585	32 626	31 585		32 626
- z toho:					
rezerva na nevyčerpané dov.	31 585	32 626	31 585		32 626
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0				0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	18 363	31 585	18 363		31 585
- z toho:					
rezerva na nevyčerpané dov.	18 363	31 585	18 363		31 585
rezerva na audit					

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 865 302		1 865 302
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 133 408	627 380	1 760 788

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	772 251		772 251
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 050 460	729 325	1 779 785

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 865 302	772 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 865 302	772 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 760 788	1 779 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 760 788	1 779 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia (okrem bankových úverov)

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
pôžička RB trade, s. r. o.	záložné právo na hnuiteľný majetok	0
úvery od leasingových spoločností	Zabezpečovací prevod záložného práva	33 392
Leasing	predmet leasingu	705 106

Úvery od VÚB Leasing a. s. sú zabezpečené zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva na hnuiteľný majetok v účtovnej hodnote 34 438 EUR. Leasingové záväzky sú zabezpečené predmetom nájmu v účtovnej hodnote 823 701 EUR.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 878 154	1 849 419	28 735	21	6 034
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				2	
SPOLU:	X	x	X	x	6 034

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	9 487	6 215
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 327	6 266
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 327	6 266
Čerpanie sociálneho fondu	7 263	2 994
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 551	9 487

h) Vydané dlhopisy: nemá náplň

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Splátkový úver	EUR			3 980	1,6	20.1.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Splátkový úver	EUR			47 856	1,6	20.1.2023
Kontokorentný úver				348 420	2,1	23.5.2022
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) **forma zabezpečenia:**

Bankové úvery od VÚB banky, a. s. a Tatra banky, a. s. sú zabezpečené nehnuteľným majetkom v účtovnej hodnote 616 289 EUR. Úvery sú ďalej zabezpečené pohľadávkami, ručiteľskými listinami, blankozmenkou, zmenkami a avalom zmenky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	11
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	125 706

Významnú časť výnosov budúcich období v sume 67 845 EUR tvoria výnosy z predaja bytov, ktoré boli do 31.12.2021 zmluvne uzatvorené a vyfakturované, ale do ukončenia účtovného obdobia nebolo vlastníctvo v katastri nehnuteľnosti prevedené. Výnosy budúcich období vo výške 48 000 EUR sú výnosy z predaja dlhodobého hnutelného majetku, ktorý ešte nebol prevzatý odberateľom.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemá náplň

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	360 500	344 606		400 406	503 325	
Finančný náklad	13 403	7 374		16 971	10 428	
Spolu	373 903	351 980		417 377	513 753	

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	143 505	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		30 136	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	238 221		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	162 582		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	219 144		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		46 020	32,07
9	Odložená daň z príjmov:		579	0,40
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		46 599	32,47

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	82 101	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		17 241	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	107 882		
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	27 090		
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	162 893		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		34 208	41,67
9	Odložená daň z príjmov:		-773	-0,94
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		33 435	40,72

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za služby	2 156 891	1 320 615
Tržby za tovar	4 072 797	3 610 622
Výnosy zo zákazky	1 113 546	2 789 531
Výnosy z predaja nehnuteľnosti	134 083	2 262 079

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru	2 842	52 342
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	2 842	52 342

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHM	106 376	281 613
Tržby z predaja materiálu	95 240	98 067
Ostatné výnosy	339 905	147 935

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	709 388	697 891
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	177 840	175 916
Zdravotná poisťovňa	68 713	67 585
Iné osobné a sociálne náklady	52 080	56 269
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 008 316	997 661

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	5 076	568
Kurzové zisky počas roku (663.A)	43	1 116
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	38	1 785
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	5 157	3 469

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Oprava a údržba	80 647	91 419
Prevádzkové	93 828	74 102
Subdodávateľské služby	476 979	621 601
Reklama a inzercia	27 594	17 060
Ostatné služby	98 864	106 124
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	777 912	910 306

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného DHM	57 255	191 399
Predaný materiál	38 647	30 518
Poistné	75 034	70 276
Ostatné náklady	26 467	26 404

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	28 749	38 501
Kurzové straty počas roku (563.A)	7	861
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	10 766	12 264
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	39 522	51 626

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 000	5 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

4) Suma čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	4 206 880	5 872 701
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 270 437	4 110 146
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	207 818	212 799
Čistý obrat celkom	7 685 135	10 195 646

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	7 371 491	8 614 899
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	31 191	43 370
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	3 000	100 000

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – Spoločnosť neeviduje podmienený majetok

1b) **Podmienené záväzky** – Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nemá náplň

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): nemá náplň

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Dňa 24. februára 2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Vplyv tejto skutočnosti na zostavenú účtovnú závierku v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: osoby, ktoré majú v spoločnosti podstatný vplyv	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
neboli žiadne transakcie		

Spriaznená osoba: dcérske spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
neboli žiadne transakcie		

Spriaznená osoba: iné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
záväzky (pôžičky)	1 632 268	157 128
záväzky (pôžičky) -zostatok k súvahovému dňu	1 485 845	220 592
pohľadávky (pôžičky)	14 812	12 957
pohľadávky (pôžičky)- zostatok k súvahovému dňu		
Výnosy (predaj)	119 789	199 252
Pohľadávky z obchodného styku - zostatok k súvahovému dňu		5 460

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** –Spoločnosť neposkytla žiadne plnenia na súkromné účely štatutárnemu orgánu, dozornému orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nemá náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nemá náplň

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 01.01.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 355 000	0	1 355 000	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	778 573	-247	0	48 667	826 992
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48 667	105 655	0	-48 667	105 655
Spolu	2 189 544	105 408	1 355 000	0	939 951

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a		c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	655 000	700 000	0	0	1 355 000
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	767 076	1 500	48 075	58 072	778 573
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 072	48 667	0	-58 072	48 667
Spolu	1 487 452	750 167	48 075	0	2 189 544

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Vysvetlivka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	z VZ a S zisk +/- strata- (z účtov 60-67,697,698 a 50-57,597,598)	143 504	82 102
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>		567 721	75 974
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	účet 551	658 343	636 463
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	ZC pri likvidácii majetku (551), darovanom majetku (543), manku a škode (549)		7 799
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	účet 557(+), účet 657 (-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	ZS sk. 45, prírastok (+), úbytok (-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	505,547,553,565,sk 61 tvorba (+), zrušenie (-)	-44 167	152 051
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	ZS sk 38: 381,382,385 ako pohľ., 383,384 ako záväzok	-13 045	-616 428
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	z účt. sk. 66	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	z účtu 562	28 749	38 501
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	z účtu 662	-5 076	-568
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	z účtu 663		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	z účtu 563		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	súčet rozdielov (641-541) a (661-561) zisk (-), strata (+)	-49 121	-90 214
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-7 964	-51 630
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		-118 199	1 576 044
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	ZS sk 31, 33, 34 (bez 341 a dotácií na IČ), 35, 37, prírastok(-), úbytok (+) v brutto cene	-154 109	271 495
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	ZS sk. 32, 33, 34 (bez 341), 36,37, 398,ZS KTK úveru (účet 221),472, prírastok(+),úbytok(-)	33 784	-1 048 008
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	ZS sk 11,12,13, prírastok (-), úbytok (+)	2 126	2 352 556
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	ZS (KS-PS) sk 25 bez peň. ekvivalentov, prírastok(-), úbytok (+)	0	0
	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.)		593 026	1 734 119
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 662	5 076	568
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	z účtu 562	-28 749	-38 501
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	z účtu 665	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	obrat MD účtu 364	0	

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)		569 353	1 696 187
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	z účtu 341 skutočné výdavky po odpočítaní preplatkov	-34 946	-22 515
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	z účtu 681,682,688	0	
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	z účtu 581,582,588	0	
A.	isté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)		534 407	1 673 672
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	obrat MD účtu 041 +/- ZS 051, prír. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	obrat MD účtu 042 +/- ZS 052, prír. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta	-500 961	-740 328
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 (-)	obrat MD účtu 043 +/- ZS 053, prír. sa pripočíta, úbytok sa odpočíta	-10 750	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	z účtu 641		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	z účtu 641	106 376	281 613
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 (+)	z účtu 661, 665		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 066		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 066		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	obrat MD účtu 067		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	obrat D účtu 067		
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	z účtu 662		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	z účtu 665		
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 (-)	z účtu 341		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)			
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	príjmy z dotácií na IČ z účtu 346		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)			
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		-405 335	-458 715
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		-1 355 000	700 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	z Dal účtu 353	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	z Dal účtu 353, alebo 413	0	700 000
C. 1. 3.	Príjaté peňažné dary (+)	z Dal účtu 413		0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	Z Dal účtu 354	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	z MD účtu 365,379	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		0	0

C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	vyrovnanie podiely spol., členov a iné úhrady zo zníženia vl. Imania, z MD účtu 365	-1 355 000	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		984 084	-1 856 829
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	z Dal účtu 473,375	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	z MD účtu 473,375	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	z Dal účtu 461	95 712	489 418
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	z MD účtu 461	-143 568	-930 980
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	z Dal účtu 471, 479, 249, prípadne 365	1 457 910	156 015
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	z MD účtu 471,479, 249, prípadne 365	-227 346	-1 417 200
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	z MD účtu 474	-1 341 723	-1 268 889
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	z Dal účtu 474, 479, prípadne krátkodobé 379	1 143 098	1 114 808
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	z MD účtu 479, prípadne krátkodobé 379		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z účtu 562		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	z obratu MD účtu 364		
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			
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			
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	z účtu 341		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)			
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		-370 916	-1 156 829
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		-241 844	58 128
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		313 466	255 338
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		71 622	313 466
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 (+/-)		71 622	313 466