

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Ascendum Stavebné stroje Slovensko s. r. o.
Pestovateľská 10
821 04 Bratislava

Spoločnosť Ascendum Stavebné stroje Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. júla 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1993 pod obchodným menom INTROPA Slovakia, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 5645/B).

2. Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj stavebných, komunálnych a priemyselných strojov a náhradných dielov,
- leasing v uvedenej oblasti,
- sprostredkovanie obchodu,
- prenájom strojov a zariadení,
- nákup a predaj osobných a úžitkových automobilov,
- opravy pracovných strojov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Ascendum Group Portugalsko, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Ascendum S.A., so sídlom Marcos da Pedrulha, Coimbra, Portugal. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	25
počet vedúcich zamestnancov	4	3

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Dr. Thomas Michael Schmitz David Pipal	Dr. Thomas Michael Schmitz David Pipal
Prokurista:	Mgr. Adam Eľko od 20.10.2021	Ing. Attila Annus do 19.07.2021

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH	26 191	100%	100%	0
Spolu	26 191	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	Lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501 spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	Lineárna	25
<i>Stroje dané do prenájmu</i>	2 až 6 rokov	Lineárne; podľa Mh	16,7-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, spoločnosť vytvára opravnú položku na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované

zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, záručné opravy, garančné prehliadky, audit a ostatné nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok 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, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja stavebných strojov a náhradných dielov, prenájmu stavebných strojov a poskytovanie servisných služieb.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	420 780	0	0	0	0	0	420 780
Prírastky	0	0	0	0	0	0	88 910	0	88 910
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	26 238	0	0	0	-26 238	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	447 018	0	0	0	62 672	0	509 690
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	159 781	0	0	0	0	0	159 781
Prírastky	0	0	94 557	0	0	0	0	0	94 557
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	254 338	0	0	0	0	0	254 338
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	260 999	0	0	0	0	0	260 999
Stav k 31.12.2021	0	0	192 680	0	0	0	62 672	0	255 352

Majetok a zásoby má Spoločnosť poistené za nasledovných poistných podmienok:

1. Predmetom poistenia sú stroje nahlásené do poistenia:

Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou GENERALI s platnosťou od 27.9.2015 na dobu neurčitú.

Rozsah poistenia: poškodenie, alebo zničenie poistenej veci akoukoľvek udalosťou, ktorá nastane nečakane, náhle a nie je vylúčená z poistenia.

Odchylné od Všeobecných poistných podmienok je dohodnuté:

- doložkou 350 VR Poistenie škôd spôsobených krádežou vlámaním alebo lúpežou
- doložkou 332 Zníženie plnenia pre opravy spaľovacích motorov
- doložkou 310 Pripoistenie živelných rizík (poistné plnenie za škody vzniknuté následkom požiaru, výbuchu, priameho úderu blesku, likvidácie požiaru a následkov požiaru, záplav, povodní, zemetrasenia, zosuvu pôdy, zrútenia skál, zeminy a lavíny, poklesu pôdy).

Poistná suma:

- poistnou sumou jednotlivého predmetu poistenia je suma uvedená v prihláške do poistenia
- spoluúčasť je 5 % minimálne 165 EUR, platba sa vykonáva zálohovo vo výške 4 000 EUR na 365 dní a poistené sú stroje a strojné zariadenia podľa zoznamu, ktorý je súčasťou zmluvy.

2. Spoločnosť je poistená z titulu zodpovednosti za škody spôsobené pri svojej podnikateľskej činnosti na výšku poistného plnenia 10 000 000 EUR.

3. Poistenie zodpovednosti za škodu EnviroPro na poistnú sumu 100 000 EUR pre jednu poistnú udalosť a spolu na všetky poistné udalosti počas poistného obdobia, kombinovaný spoločný limit.

Spoluúčasť 5 000 EUR na jednu poistnú udalosť.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby A	Stav k 1.1.2021 B	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva E	Stav k 31.12.2021 F
Tovar	84 570	58 580	23 644	0	119 506
Zásoby spolu	84 570	58 580	23 644	0	119 506

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby A	Stav k 1.1.2020 B	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva E	Stav k 31.12.2020 F
Tovar	62 325	58 437	36 192	0	84 570
Zásoby spolu	62 325	58 437	36 192	0	84 570

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob, zastarania zásob a zníženia predajných cien.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	85 759	35 309	43 343	0	77 725
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 759	35 309	43 343	0	77 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 759	35 309	43 343	0	77 725

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	133 768	20 149	45 548	22 610	85 759
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	133 768	20 149	45 548	22 610	85 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	133 768	20 149	45 548	22 610	85 759

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	174 352	571 246	745 598
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 137	180 360	182 497
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 215	390 886	563 101
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	728 509	0	728 509
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	722 846		722 846
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 663	0	5 663
Krátkodobé pohľadávky spolu	902 861	571 246	1 474 107

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	915 367	270 299	1 185 666
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	201 825	168	201 993
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	713 542	270 131	983 673
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	190 852	0	190 852
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	173 607		173 607
Daňové pohľadávky a dotácie	10 441	0	10 441
Iné pohľadávky	6 804	0	6 804
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 106 219	270 299	1 376 518

Spoločnosť využíva Cash pooling skupiny s debetným úročením 3% respektíve 1,875% pri kreditných úrokoch.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 3 na strane 19.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	3 413	2 811
Bežné bankové účty	5 996	182 555
Spolu	9 409	185 366

S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 744	12 294
Poistné na stroje, autá	11 148	12 294
Predĺžená záruka na predaný stroj	18 596	0
Predplatné telefóny, doména 2021	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	119 995	142 751
Očakávané dobropisy za reklamácie a ostatné dobropisy	119 995	142 751
Očakávané príjmy za vystavené faktúry v roku 2021	0	0
Ostatné príjmy budúcich období	0	0
Spolu	149 739	155 045

V. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti XIII na strane 21.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	483	1 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 865	3 588
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 865	3 588
Čerpanie sociálneho fondu	4 348	4 810
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	483

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	518 115	32 779	550 894
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 651	-1 877	20 774
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	495 464	34 656	530 120
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	216 921	0	216 921
Závazky voči zamestnancom	0	0	64 772	0	64 772
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	44 445	0	44 445
Daňové záväzky a dotácie	0	0	107 704	0	107 704
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	735 036	32 779	767 815

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	483	0	0	483
Závazky zo sociálneho fondu	0	483	0	0	483
Dlhodobé záväzky spolu	0	483	0	0	483
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	785 399	132 586	917 985
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	51 293	0	51 293
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	734 106	132 586	866 692
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	261 417	0	261 417
Závazky voči zamestnancom	0	0	35 762	0	35 762
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	25 853	0	25 853
Daňové záväzky a dotácie	0	0	199 802	0	199 802
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 046 816	132 586	1 179 402

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1.2021 B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie E	Stav k 31.12.2021 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 128	92 677	105 231	0	7 574
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 128</i>	<i>92 677</i>	<i>105 231</i>	<i>0</i>	<i>7 574</i>
Rezervy na záručné opravy	20 128	92 677	105 231	0	7 574
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	205 898	634 694	587 846	106 304	146 443
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 734</i>	<i>22 688</i>	<i>15 734</i>	<i>0</i>	<i>22 688</i>
Rezervy na nevyčer.dovolenky	15 734	22 688	15 734	0	22 688
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>190 165</i>	<i>612 006</i>	<i>572 112</i>	<i>106 304</i>	<i>123 755</i>
Odmeny pracovníkom	110 836	183 271	210 569	41 304	42 234
Rezerva na garančné prehliadky	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakt.dod.	15 480	48 129	15 480	0	48 129
Rezerva na záručné opravy krátkodobé	63 848	73 518	38 974	65 000	33 392
Rezervy spolu	226 026	420 283	385 987	106 304	154 017

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1.2020 B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie E	Stav k 31.12.2020 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	88 637	20 128	31 204	57 433	20 128
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 637</i>	<i>20 128</i>	<i>31 204</i>	<i>57 433</i>	<i>20 128</i>
Rezervy na záručné opravy	88 637	20 128	31 204	57 433	20 128
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	173 807	408 891	296 976	78 823	205 898
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 551</i>	<i>15 734</i>	<i>19 551</i>	<i>0</i>	<i>15 734</i>
Rezervy na nevyčer.dovolenky	19 551	15 734	19 551	0	15 734
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>154 256</i>	<i>393 157</i>	<i>277 425</i>	<i>78 823</i>	<i>190 165</i>
Odmeny pracovníkom	66 806	178 317	131 749	2 539	110 836
Rezerva na garančné prehliadky	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakt.dod.	21 350	70 015	75 885	0	15 480
Rezerva na záručné opravy krátkodobé	66 100	144 824	69 791	77 284	63 848
Rezervy spolu	262 444	429 018	328 180	137 256	226 026

Spoločnosť plánuje použiť dlhodobé rezervy na tvorené záručné opravy v čase, keď tieto záručné opravy nastanú, najviac však do 6 rokov od predaja predmetného stroja alebo jeho prenájmu.

VI. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 331 584	7 730 521
Tržby z predaja služieb	1 199 853	1 123 584
Tržby za tovar	7 131 731	6 606 937
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	229 453	440 698
Čistý obrat celkom	8 561 037	8 171 489

VII. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj strojov		Prenájom strojov		Služby a náhradné diely		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	4 804 861	4 321 750	208 223	29 869	2 119 571	2 307 226	7 132 655	6 658 845
Česká republika	188 985	103 000	0	169 352	243 815	0	432 800	272 352
Ostatné	765 800	787 622	0	11 702	329	0	766 129	799 324
Spolu	5 759 646	5 212 373	208 223	210 923	2 363 715	2 307 227	8 331 584	7 730 521

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	229 453	437 544
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy za uznané reklamácie	182 737	312 288
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	47 820
Ostatné, provízia za predaj tovaru, Covid dotácie	46 716	77 436
Finančné výnosy, z toho:	13 751	3 960
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	536
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	536
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	13 751	3 424
Výnosové úroky	13 751	3 424

VIII. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	954 488	781 340
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 500</i>	<i>10 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 600
daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>943 988</i>	<i>770 740</i>
Leasing	217 208	60 232
Nájomné	131 994	289 109
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné, internet	13 336	12 586
Opravy a udržiavanie	30 479	30 393
Cestovné	10 244	15 011
Reprezentačné	2 502	4 140
Atesty na stroje, subdodávky	79 610	66 708
Poplatky platené Skupine, management fee	229 984	158 478
Právne, ekonomické, IT, Manažérske a iné poradenstvo	84 859	9 695
Ostatné (prepravné, propagácia, inzercia, ostatné)	143 772	124 388
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 117	45 736
Manká a škody	33 423	5 870
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	36 205
Odpis pohľadávky	0	22 612
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-8 035	-48 008
Ostatné	-11 271	29 057
Finančné náklady, z toho:	5 443	15 310
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 563</i>	<i>1 791</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 563	1 791
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 880</i>	<i>13 519</i>
Nákladové úroky	0	10 007
Poistné	0	0
Bankové poplatky	3 880	3 512
Manká a škody na finančnom majetku	0	0

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	922 459	978 980
Mzdy	663 662	699 347
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	165 022	193 875
Zdravotné poistenie	78 912	69 827
Ostatné sociálne náklady	14 863	15 931

3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného ima- nia	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	124	0	0	593
Zásoby	84 569	0	34 936	119 505
Pohľadávky	25 919	0	-2523	23 396
Rezervy	210 293	0	-78964	131329
Daňové straty	0	0	0	0
Náklady uznané po zaplattení	61 611	0	-23 642	37 969
Ostatné	2 645	0	-2645	0
Celkom	385 161	0	-72 838	312 793
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	80 884		- 15 197	65 687
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	80 884	0	- 15 197	65 687

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	324 126			191 641		
teoretická daň		68 066	21%		40 245	21%
Daňovo neuznané náklady	54 545	11 455	4%	74 008	15 541	8%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné – daň minulé roky	0	0		0	0	
Spolu	278 672	79 521	25 %	265 649	55 786	29 %
Splatná daň z príjmov		64 324	20 %		46 162	24 %
Odložená daň z príjmov		15 197	5 %		9 624	5 %
Celková daň z príjmov		79 524	25 %		55 786	29 %

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	208 223	210 923
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	201 695	326 942

Spoločnosť má v operatívnom prenájme osobné a úžitkové automobily a súčasne Spoločnosť prenajíma stavebné stroje zaradené v dlhodobom majetku tretím stranám. Na prenájom stavebných strojov má spoločnosť uzatvorené nájomné zmluvy na obdobie od 1 do 48 mesiacov.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

X. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať. Spoločnosť k 03.05.2022 zmenila svoje sídlo.

XI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka Ascendum Baumaschinen Österreich GmbH

Ostatné spriaznené strany:

Ascendum, S.A.

Ascendum Central Europe GmbH

Ascendum Stavební stroje Czech, s.ro.

Ascendum gradevinski strojevi-d.o.o. Hrvatsko

Ascendum Machinery SRL Romania

Ascendum Epitogepek Hungaria Kft

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2021	2020
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	-32 073	-41 102
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	790	2 964
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	319 085	83 167
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	442 503	411 900
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	5 662	15 121
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	295 903	376 157
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	8 210	1 105
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	9 215	16 128
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 347	5 090
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	19 427	46 204
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 473	512
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	181 024	201 480
Pohľadávky z cash pooling	Materská účtovná jednotka	722 846	173 607

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

XII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

XIII. PREHEAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	456 035	0	-100 000	135 855	491 889
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	135 855	244 605	0	-135 855	244 605
Vlastné imanie spolu	1 953 647	244 605	-100 000	0	2 098 251

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	26 191	0	0	0	26 191
Ostatné kapitálové fondy	1 324 625	0	0	0	1 324 625
Zákonný rezervný fond	10 941	0	0	0	10 941
Nerozdelený zisk minulých rokov	271 389	0	0	184 646	456 035
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	184 646	135 855	0	-184 646	135 855
Vlastné imanie spolu	1 817 792	135 855	0	0	1 953 647

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 135 855 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2020
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	135 855
Výplata podielu na zisku spoločníkovi	-100 000
Spolu	35 855

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021	2020
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	324 126	191 641
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	94 558	94 625
Odpis zásob	33 423	0
Odpis pohľadávky	0	22 612
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-8 035	-48 009
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	34 936	22 244
Zmena stavu rezerv	-72 009	-36 418
Úrokové náklady (netto)	-13751	6 582
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-11 615
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	393 248	241 662
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	445 653	-19 582
Úbytok (prírastok) zásob	175 534	-21 359
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-430 232	-57 466
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	584 212	143 256

	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	584 212	143 256
Zaplatené úroky	0	-10 007
Prijaté úroky	13 751	3 424
Zaplatená daň z príjmov	-35 771	16 873
Vyplatené dividendy	-100 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	462 192	153 546

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-88 910	-67 162
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	47 820
Obstaranie fin investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 88 910	-19 342

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spriazneným stranám	-549 239	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-549 239	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

	0	0
--	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	- 175 957	+ 134 204
--	------------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

	185 366	51 162
--	---------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

	9 409	185 366
--	--------------	----------------