

Článok I. Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum vzniku:

Regionálne cesty Bratislava a.s.
Čučoriedková 6
827 12 Bratislava

Obchodná spoločnosť Regionálne cesty Bratislava a.s. (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 6.6.2005. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 1.8.2005 – oddiel Sa, vložka 3648/B.

2. Opis hospodárskej činnosti

Od dátumu

1. Správa ciest v majetku Bratislavského samosprávneho kraja 1.8.2005
- poskytuje informácie a podklady o plánovaní, príprave a výstavbe ciest v jeho vlastníctve na účely spracovania štátnej koncepcie diaľnic a ciest bezplatne ministerstvu,
 - vykonáva sčítanie cestnej dopravy na cestách v jeho vlastníctve v čase celoštátneho sčítania vo svojom mene a na vlastné náklady. Výsledky tohto sčítania poskytuje bezplatne ministerstvu v určenom čase,
 - poskytuje údaje o jazdnosti ciest v jeho vlastníctve ministerstvu bezplatne,
 - poskytuje údaje z technickej evidencie ciest a miestnych komunikácií v ich vlastníctve bezplatne ministerstvu, zabezpečujú stavebnotechnické vybavenie ciest a miestnych komunikácií v ich vlastníctve podľa potrieb cestnej dopravy a obrany štátu, 2. Údržba ciest majetku Bratislavského samosprávneho kraja, 1.8.2005
 - zimná a letná údržba a čistenie ciest, pozemných komunikácií a verejných priestranstiev,
 - údržba a výstavba zelene
 - výroba a montáž dopravných značiek,
 - dopravné značenie ciest, parkovísk a priemyselných plôch,
 - poradenská činnosť v doprave a dopravnom značení, výkopové a búracie práce v rozsahu voľnej živnosti,
3. Iná činnosť 1.8.2005
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
 - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
 - inžinierska činnosť- obstarávateľská činnosť v
- stavebníctve,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená jediným akcionárom dňa 29.06.2021.

4. Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021

5. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Bratislavského samosprávneho kraja, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48,33	74

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	89
počet vedúcich zamestnancov	1	7

7. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárne orgány

Mgr. Rastislav Gajarský predseda predstavenstva od 15.06.2020

Dozorná rada

PhDr. Alžbeta Ožvaldová	predseda dozornej rady
Ing. Katarína Augustinič	člen dozornej rady
JUDr. Štefan Gašparovič	člen dozornej rady
Ing. Ján Karman	člen dozornej rady
Vojtech Šimon	člen dozornej rady

Výkonné vedenie

Mgr. Rastislav Gajarský	generálny riaditeľ	od 15.06.2020	do 31.12.2021
Jaroslav Kuklovský	riaditeľ úseku pre výrobu a údržbu		do 30.06.2021

- Údaje o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
BSK	33 200	100 %	100 %	-
RCB T s.r.o.	0	0 %	0 %	-
Spolu	33 200	100 %	100 %	-

Pozn. BSK sa stal jediným akcionárom odkúpením 32%-ného podielu od spoločnosti RCB T s.r.o. dňa 21.07.2020. Spoločnosť RCB T s.r.o. vlastnila 32%-ný podiel do dňa odkupu.

Článok II.

Informácie o prijatých postupoch

1. Údaje o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

V rámci posúdenia nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti, existujú okolnosti, ktoré súvisia s prípadným ohrozením nepretržitosti. Informácie a okolnosti, ktoré identifikujú ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti sú predovšetkým prevádzkového a ostatného charakteru. Spoločnosť má záporné vlastné imanie, ktoré je spôsobené predovšetkým premietnutím prebiehajúcich súdnych sporov v účtovníctve spoločnosti, a to najmä tvorbou rezerv a taktiež tvorbou opravných položiek, v rámci ktorých dochádza k poklesu majetku a k nárastu záväzkov, čo má za následok, že spoločnosť sa ocitá v zápornom vlastnom imaní. Je potrebné konštatovať, že spoločnosť aj napriek uvedenému nedisponuje

záväzkami po splatnosti voči svojim veriteľom. Ďalšou okolnosťou, ktorú je potrebné spomenúť, je aj pokles činnosti spoločnosti, ktorý úzko súvisí so založením príspevkovej spoločnosti SC BSK, ktorá predmetom svojej činnosti nahrádza činnosť tejto spoločnosti.

Napriek vyššie uvedeným okolnostiam, štatutárny orgán a manažment spoločnosti je presvedčený, že vzhľadom na uzatvorené platné a trvajúce zmluvy s prepojenou spoločnosťou SC BSK, bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 po sebe nasledujúcich mesiacov a to počnúc dátumom 01.01.2022. V tejto súvislosti predpokladá, že prístroje, zariadenia a mechanizmy v majetku spoločnosti, budú minimálne do 31.12.2022 prenajímané príspevkovou organizáciou SC BSK, a to predovšetkým z dôvodu oneskoreného dodania strojových mechanizmov pre spoločnosť SC BSK, najmä z dôvodu narušenia globálnych dodávateľských reťazcov, vzhľadom na celosvetovú pandemickú a aj politickú situáciu.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

3. Údaje o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

01. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- Účtovná jednotka takýto majetok oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, preprava, inštalácia, poistné a pod. V účtovnom období takýto majetok nebol obstaraný.

02. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- Účtovná jednotka obstaráva dlhodobý nehmotný majetok výlučne kúpou. Účtovná jednotka nemá kapacity na vývoj ani výskum.

03. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- Účtovná jednotka obstaráva dlhodobý nehmotný majetok výlučne kúpou.

04. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- Účtovná jednotka takýto majetok oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, preprava, inštalácia, poistné a pod. V účtovnom období takýto majetok bol obstaraný.

05. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- Účtovná jednotka takýto majetok oceňuje vlastnými nákladmi, čo sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a inú činnosť, a všetky nepriame náklady, ktoré sa týkajú výroby a inej činnosti. V účtovnom období takýto majetok nebol obstaraný.

06. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- Účtovná jednotka obstaráva dlhodobý hmotný majetok výlučne kúpou.

07. dlhodobý finančný majetok

- Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

08. zásoby obstarané kúpou

- Účtovná jednotka takýto majetok oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. clo, preprava, inštalácia, poistné a pod. Zásoby spoločnosti sú vzhľadom na ukončenie čiastkovej činnosti v roku 2021 odpredané spoločnosti SC BSK.

09. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

- Účtovná jednotka netvorí zásoby vlastnou činnosťou.

10. nedokončená výroba

- Účtovná jednotka na konci roka účtovala o nedokončenej výrobe.

11. zásoby obstarané iným spôsobom

- Účtovná jednotka obstaráva zásoby materiálu a tovaru výlučne kúpou.

12. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj

- Účtovná jednotka nevykazuje zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj.

13. pohľadávky

- Účtovná jednotka oceňuje pohľadávky pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.

14. krátkodobý finančný majetok

- Účtovná jednotka oceňuje peňažné prostriedky a ceniny ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

15. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

- Účtovná jednotka vykazuje náklady budúcich období a príjmy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

- Účtovná jednotka oceňuje záväzky pri ich vzniku ich 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.
- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, vytvárané na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Účtovná jednotka ich oceňuje v očakávanej výške záväzku. – Dlhopisy účtovná jednotka nevlastní ani nevydáva.

17. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

- Účtovná jednotka vykazuje výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

18. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

- Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- Finančný prenájom s kúpnu opciou (bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- Spoločnosť prenajíma svoje stroje a zariadenia na základe platnej nájomnej zmluvy spoločnosti SC BSK.

19. 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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

20. výnosy

- Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

21. majetok obstaraný v privatizácii

- Účtovná jednotka nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

22. daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len

„odložená daň z príjmov“) – Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

22. oprava významných chýb minulých období

- Opravy chýb minulých období účtovaných v roku 2021 s dopadom na vlastné imanie spoločnosti sú uvedené v čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania.

Údaje o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Tabuľka č. 1 – Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda účtovného odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	25
Oceniteľné práva	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol DNM uvedený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 € a nižšia, účtovná jednotka odpisuje jednorazovo do nákladov.

Tabuľka č. 2 – Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda účtovného odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	Lineárna	25 – 8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Od 01.01.2003 sú účtovné odpisy dlhodobého majetku vyjadrené ako podiel obstarávacej ceny a doby odpisovania podľa ZDP. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol DNM uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, účtovná jednotka odpisuje jednorazovo do nákladov.

Údaje o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a jeho ocenenia

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Prehľad o pohybe, oprávkach a opravných položkách, a zostatkových cenách dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné ÚO – 2021							
	Aktivované náklady na vývo.	Softvé	Ocenenie práv	Goodwi	Ostatný DN	Obstarávanie DNM	Poskytnutí preddavk na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		23 271						23 271
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		23 271						23 271
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		23 271						23 271
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO		23 271						23 271

Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce ÚO							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvé	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DN	Obstaťvaný DNM	Poskytnutí predavk na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		31 171						31 171
Prírastky								
Úbytky		7900						7900
Presuny								
Stav na konci ÚO		23 271						23 271
Oprávk								
Stav na začiatku ÚO		31 171						31 171
Prírastky								
Úbytky		7900						7900
Stav na konci ÚO		23 271						23 271
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0

Stav na konci ÚO		0						0
-------------------------	--	----------	--	--	--	--	--	----------

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Účtovná jednotka môže voľne nakladať s majetkom.

Prehľad o pohybe, oprávkach a opravných položkách, a zostatkových cenách dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné ÚO 2021								
	Pozemk	Stavby	Samostatné hnute veci súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské ce trvalých porast	Základné tádo a ťažné zvier	Ostatný DH	Obstarávaný DI	Poskytnuté preddavky DH	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		147 450	1 728 801						1 876 251
Prírastky									
Úbytky		147 450	3 785						151 235
Presuny									
Stav na konci ÚO		0	1 725 016						1 725 016
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		13 354	1 658 868						1 672 222
Prírastky		134 096	46 491						180 587
Úbytky		147 450	3 785						151 235
Stav na konci ÚO		0	1 701 574						1 701 574
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO		134 096	69 933						204 029
Stav na konci ÚO		0	23 442						23 442

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce ÚO								
	Pozemk	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DH	Obstaňovaný DHM	Poskytnutí preddavkov na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		147 450	1 841 613						1 989 063
Prírastky			1 934						1 934
Úbytky			114 746						114 746
Presuny									
Stav na konci ÚO		147 450	1 728 801						1 876 251
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		9 658	1 690 271						1 699 929
Prírastky		3 696	83 343						87 039
Úbytky			114 746						114 746
Stav na konci ÚO		13 354	1 658 868						1 672 222
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO		137 792	151 342						289 134
Stav na konci ÚO		134 096	69 933						204 029

Poistenie majetku

Poist'ovňa	Poistený majetok	Poistná suma	Splatnosť
Allianz – SP, a.s.	Motorové vozidlá a mechanizmy (PZP, Havarijné poistenie)		neurčito
Colonnade Insurance S.A.	Majetok		neurčito

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, účtovná jednotka s ním môže voľne nakladať.

Údaje o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné ÚO 2021				
	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		7693			7693
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku		1 019 214			1 019 214
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		0			0
Pohľadávky spolu	0	1 026 907			1 026 907

Údaje o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň. pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8257	7693	15 950
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	33 672		33 672
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		1 019 545	1 019 545
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 687		6687
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 626	1 027 238	1 075 854

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 027 238	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	48 626	1 569 485
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 075 854	1 569 485
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		280 570
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	280 570

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**Údaje o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		3 237
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		3 237
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		388 361
odpočítateľné		
zdaniteľné		388 361
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		944 448
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		21%
Odložená daňová pohľadávka	0	280 570
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	280 570	240 778
Zaúčtovaná ako náklad	280 570	240 778
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Údaje o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné ÚO 2021	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Údaje významných zložkách krátkodobého finančního majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné ÚO 2020	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	470	2 773
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	357 577	948 211
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	358 047	950 984

Údaje o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	36 818	36 818
z toho archivácia	36 818	36 818
-licencie		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 041	13 055
poistenie majetku	967	2 905
archivácia	0	991
poistenie motorových vozidiel	11 694	6 905
Prenájom techniky	0	1 567
ostatné	2 380	687
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- stavebné práce - brutto	0	0
- korekcia – opravná položka	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Údaje o základnom imaní

Názov položky		Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Základné imanie celkom	€	33 200
Počet akcií		100

Údaje o dlhodobých a krátkodobých rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné ÚO 2021				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 427	84 099	122 526		0
-odchodné	38 427	84 099	122 526		0
-na reklamácie					
Krátkodobé rezervy, z toho :	71 510				
-znečistenie ovzdušia					
-reklamácie					
-nevyčerpané dovolenky +odvody	57 130		57 130		0
-13.plat+odvody					
-odmeny					
-audit	14 380	15 700	20 260		9820

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2022.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 251	176	629		38 427
-odchodné	38 251	176	629		38 427
-reklamácie					
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 985	71 510	76 985		71 510
-znečistenie ovzdušia					

-reklamácie					
-nevyčerpané dovolenky+ odvody	67 025	57 130	67 025		57 130
-13.plat+ odvody					
-odmeny	0		0		0
audit	9 960	14 380	9 960		14 380

Údaje o záväzkoch do lehoty a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		12 348
Krátkodobé záväzky spolu	1 795 584	4 888 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti	173 117	2 099 165
Záväzky po lehote splatnosti	1 622 467	2 789 564

Údaje o pohybe pohľadávok a záväzkov z obchodného styku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Pohľadávky z obchodného styku spolu (311)	528 070	4 811 471	5 298 334	41 207

Tabuľka č. 2

Názov položky	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Záväzky z obchodného styku (321)	3 146 564	855 554	3 935 669	66 449

Údaje o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 348	14 899

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3675	7 808
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3675	7 808
Čerpanie sociálneho fondu	16 024	10 359
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	12 348

Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

c	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 účt. obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
	€					
	€					
Krátkodobé bankové úvery						
	€					
	€					

Údaje o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, auto-úver

Názov položky	Bežné ÚO			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						
Autoúver						
Spolu						

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Servisné výkony		Predaj tovaru	
	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d	e
Tuzemsko	2 317 036	4 419 949		
Zahraničie				
Spolu	2 317 036	4 419 949		

Údaje o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 426 709	264 007
Tržby z predaja materiálu	254 851	102 212
- z predaja HIM	0	0
Ostatné výnosy	1 145 860	161 795
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
-bankové úroky		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Údaje o čistom obrate, podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 317 0386	4 419 949
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
- zmena stavu vnút. Zásob		

Čistý obrat celkom	2 317 036	4 419 949
---------------------------	------------------	------------------

Čistým obratom na tento účel sú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav

Údaje o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho	15 800	14 380
<i>Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>15 800</i>	<i>14 380</i>
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Údaje o ostatných nákladoch

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	377 256	2 233 628
- služby pre klienta – stavebné práce		1 300 119
- strážna služba		75 926
- nájomné	52 899	253 475
- právne a notárske služby, účtovné	29 910	80 910
- ostatné	294 447	523 198
Osobné náklady-	1 260 784	1 791 129
- mzdy	777 202	1 165 907
- ostatné náklady zo závislej činnosti		203 660
- soc. a zdrav. poistenie	300 811	421 562
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	333 234	135 913
- náklady na predaný materiál	136 815	101 156
- poistné	24 914	26 800
- reklamácie – garancie výnosov		
- ostatné	171 505	7 957

Finančné náklady, z toho:	3653	
Kurzové straty, z toho		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	3653	10 324
Bankové poplatky	413	672
Úroky		9 652
Ostatné	3240	

Údaje o daniach z príjmov - 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, a o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO 2021			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	289 586		21%	85 074		21 %
teoretická daň		60 813	21%		17 866	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 074 345,78	225 613	21%	641 977	134 815	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani			21%	-151 510	-31 817	21 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			21%			21 %
Umorenie daňovej straty	-852 731,99	-179 074	21%	- 575 541	-120 864	21 %
Zmena sadzby dane			21%			21 %
Spolu			21%	0	0	21 %
Splatná daň z príjmov	188 389,17	39 562	21%	0	0	21 %
Odložená daň z príjmov		280 570	21%		-240 778	21 %
Celková daň z príjmov		341 748	21%		-240 778	21 %

ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Údaje o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu

Názov položky	Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok od BSK	0	5 901 702
Majetok v nájme od BSK	0	96 507 120
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

A. Podmienený záväzok je:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
 - výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť, čo vedie k vzniku podmieneného záväzku.

Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje podmienené záväzky a to z titulu prebiehajúcich a prípadných možných budúcich súdnych sporov a to najmä v súvislosti s mzdovými záležitosťami zamestnancov za prechádzajúce obdobia a taktiež v súvislosti s výpoveďami bývalých zamestnancov. Z posúdenia jednotlivých súdnych sporov sa usudzuje, že v aktuálnom stave nie je možné s dostatočnou istotou povedať ako tieto spory skončia. Existuje však možnosť, že strany žalobcov tento spor môžu za určitých okolností vyhrať, čo môže znamenať pre spoločnosť budúci záväzok v súvislosti s doplatením ušlej náhrady za minulé obdobia. Táto situácia môže v budúcich obdobiach viesť v spoločnosti k úbytku ekonomických úžitkov a môže byť spojená s jej nákladovým zaťažením. Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nevieme určiť ich výsledok, ani oceniť prípadné dopady na spoločnosť, preto sme ich nezahrnuli do výkazov, ale komentujeme ich v poznámkach k účtovnej závierke.

B. Spriaznenými osobami sú:

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
 2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
 3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
 4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
 5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
 6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
 7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
 8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
- C. **Podmienený majetok** je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 podmienený majetok.

Čl. VI.

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

01. pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien – takéto skutočnosti nenastali
02. dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – takéto skutočnosti nenastali
03. zmena spoločníkov účtovnej jednotky
– k zmene spoločníkov nedošlo
04. prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti – neboli prijaté
05. zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
– takéto skutočnosti nenastali
- a) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
– takéto skutočnosti nenastali
06. vydanie dlhopisov a iných cenných papierov
– neboli vydané
07. zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
– takéto skutočnosti nenastali
08. mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy – takéto skutočnosti nenastali
09. získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky – takéto skutočnosti nenastali

Odmeny členom predstavenstva a dozornej rady sa vyplácajú mesačne na základe uzatvorenej zmluvy na funkčné obdobie.

Údaje o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v cenách bez DPH	
		Bežné ÚO 2021	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d
BSK	03	2 070 841	4 263 134
BSK	03	127 714	57 546
BSK	03	1 141 617	211 598
BSK	03	52 899	660
SC BSK	03	191 927	
SC BSK	03	84 607	
SC BSK	03	54 621	

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**Údaje o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné ÚO 2021				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200				33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9952				9952
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 548 213	905 249	96 566		2 356 896
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 755 847		62 500		-3 693 347
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	325 852		-52 162	-325 852	-52 162
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Suma spolu	-1 838 630	905 249	106 904	-325 852	-1 345 461

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce ÚO				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	F

Základné imanie	33 200				33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 952				9 952
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 289 278	258 935			1 548 213
Neuhradená strata minulých rokov	-1 069 908		-32 102	- 2 653 837	-3 755 847
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 653 837	325 852		2 653 837	325 852
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania SF					
Suma spolu	-2 391 315	584 787	- 32 102	0	- 1 838 630

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezvýšilo.

Účtovný zisk za rok 2020 výške 325 852 € bol použitý takto: prevod na účet nerozdeleného zisku.

Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
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 neuhradených strát minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	325 852
Spolu	325 852

O použití výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 325 852 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh na rozdelenie:

a) 325 852 € na účet nerozdelený zisk minulých rokov

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI ZA ROK 2021

Označ. polož.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	289 586	85 074
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>	1 177 304	341 462
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	44 765	87 040
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	-38 427	176
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	1 023 636	3 271
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-994	14 843
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)		9 652
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)		0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	8 108	0
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 (+/-)	140 216	226 481
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, (rozdiel medzi OM a KZ s výnimkou položiek OM, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BČ (súčet A 2.1 až A 2.4))</i>	- 2 165 925	- 454 316
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-493 631	- 448 653
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 1 554 951	- 23 408
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-117 343	17 745
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		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 + A2)		-699 035	- 27 780
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		- 9 652
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)		0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A 1 až A 6)		-699 035	- 15 878
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ (-/+)	-21 616	21 553
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0

A. Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)		-720 651	- 15 878
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾		-1935
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	127 714	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		0
B.14.	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 (-)		0
B.15.	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 (+)		0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)		127 714	-1935
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)</i>		0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		0
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		0
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z FČ (súčet C 2.1 až C 2.10)</i>		0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0

C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		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 (+)		0
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 (-)		0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		0
C.2.10.	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 (-)		0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		0
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 (-)		0
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 (+)		0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		0
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)			0
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)		-592 937	- 17 813
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		950 984	968 797
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			950 984
G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			0
H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2		358 047	950 984

Peňažné prostriedky.

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu a peniaze na ceste, ktoré sa viažu na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napr. termínované 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 mesiac odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.