

## A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodná spoločnosť GEPSTAV Michalovce, a.s. bola založená zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.05.2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sa, vložka č. 1600/V

b) Opis hospodárskej činnosti:

- pozemné stavby
- inžinierske stavby
- výroba betónových zmesí
- piliarska výroba
- nákup a predaj stavebného materiálu
- sprostredkovateľské služby

### 1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa Zostavuje účtovná jednotka, z toho:	20	19
počet vedúcich zamestnancov	1	1

c) Účtovná jednotka nie je neobmedzená ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*

e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: 24.11.2022

## B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán

1. Štatutárny orgán

Členovia

Predstavenstvo	Martin Thúr
----------------	-------------

Dozorný orgán

Dozorná rada	Ján Gavala
	Katarína Powieschillová
	Dominika Marcínová

## C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

*Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.*

## D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

- 3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu  
- obstarávacou cenou:
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
  - zásoby obstarané kúpou

oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- menovitou hodnotou:
  - peňažné prostriedky a ceniny
  - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
  - pohľadávky pri ich vzniku
- vlastnými nákladmi:
  - zákazkovú stavebnú výrobu

#### 4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

## E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Dlhodobý majetok

#### 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>1 038 989</b>					<b>1 038 989</b>
Prírastky			243 488					243 488
Úbytky			39 280					39 280
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>1 243 197</b>					<b>1 243 197</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>795 685</b>					<b>795 685</b>
Prírastky			101 981					101 981
Úbytky			39 280					39 280
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>858 386</b>					<b>858 386</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia			243 304						243 304
Stav na konci účtovného obdobia			384 811						384 811

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 007 854					1 007 854
Prírastky			101 492					101 492
Úbytky			70 357					70 357
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 038 989					1 038 989
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			769 278					769 278
Prírastky			96 764					96 764
Úbytky			70 357					70 357
Stav na konci účtovného obdobia			795 685					795 685
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			238 576					238 576
Stav na konci účtovného obdobia			243 304					243 304

**Pohľadávky**

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-
Odpočítateľné		-
Zdaniteľné		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 198	4 479
Odpočítateľné	2 198	4 479
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	88 483	136 923

<b>Sadzba dane z príjmov (%)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	19 043	29 695
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	10 652	2 161
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	29 695
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Jedna sa o:

a) Tvorbu rezerv neuznaní za daňový výdavok v zmysle § 21 ods. 2 písm. j) zákona v čiastke: 1 500.- €.

Suma neuhradených záväzkov vymedzených v § 17 ods. 27 zákona: výške 698,40 €

Spolu odložená daňová pohľadávka: 2 198,40 € x 21 % = 461,66 €

b) Možnosť v budúcnosti odpočítať daňovú stratu z roku 2021: 88 482,50 € do výšky 50 % základu dane počas najviac štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, t.j. x 21 % = 18 581,13 €.

#### 14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	54 858				54 858
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky voči konsolidovanému celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>54 858</b>				<b>54 858</b>

#### 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	19 043	-	19 043
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>19 043</b>	<b>-</b>	<b>19 043</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	851 176	124 780	975 956
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	105 660	-	105 660
Iné pohľadávky	22 673	-	22 673
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>979 509</b>	<b>124 780</b>	<b>1 104 289</b>

**17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 226	26 767
Bežné bankové účty		269 905
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>28 226</b>	<b>296 691</b>

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 887</b>	<b>1 887</b>
Poistné	1 887	1 887
Ostatné	-	-
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>		

**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV****Vlastné imanie**

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	50 000
Základné imanie splatené	50 000
Vlastné imanie	911 087
Majetok spoločnosti	1 492 629
Podiel vlastného imania na majetku spoločnosti v %	61,8

**22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o vysporiadaní straty**

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>115 841</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného nedeliteľného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	115 841
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
<b>Spolu</b>	<b>115 841</b>

**Záväzky****23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>24 751</b>	<b>25 390</b>	<b>24 751</b>		<b>25 390</b>
Nevyčerpané dovolenky	17 257	17 803	17 257		17 803
Soc. zabezpečenie	5 994	6 087	5 994		6 087
Audit účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 965</b>	<b>24 751</b>	<b>27 965</b>		<b>24 751</b>
Nevyčerpané dovolenky	19 643	17 257	19 643		17 257
Soc. zabezpečenie	6 822	5 994	6 822		5 994
Audit účt. závierky	1 500	1 500	1 500		1 500

## 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>53 387</b>	<b>11 912</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	53 387	11 912
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>282 146</b>	<b>188 251</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	210 676	161 015
Záväzky po lehote splatnosti	71 470	27 236

## 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>11 912</b>	<b>11 284</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 535	1 128
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 535</b>	<b>1 128</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>767</b>	<b>500</b>
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>12 680</b>	<b>11 912</b>

## 28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné	Suma istiny v eurách za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajú
---------------	------	---------------	------------------	--	---------------------------------------	---

				úctovné obdobie	obdobie	ce úctovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
VÚB a.s.	€		-	-	220 619	-

<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Fyzické osoby	Eur	-	-	-		-

### 31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	23 308	13 992	-	-	-	-
Finančný náklad	848	149	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>24 156</b>	<b>14 141</b>	-	-	-	-

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) výnosy zo zákazky	
	b	c	d	e	f	g
<b>Spolu</b>	<b>319</b>	<b>395</b>	<b>2 095 526</b>	<b>923 303</b>	-	-

### Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>		
<b>Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 836</b>	<b>48 254</b>
- Zmluvné pokuty, (náhrady škôd)	755	830
-Nájomné	4 010	-
- Ostatné výnosy	71	47 424
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kurzové zisky, z toho:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-

### 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 095 526	923 303
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 095 526</b>	<b>923 303</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>524 600</b>	<b>340 750</b>
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	1 200	1 500
- Opravy a udržiavanie	33 999	41 196
- Prenájom strojov	42 436	3 348
- Operatívny leasing	-	-
- Subdodávky	355 459	241 238
- Ostatné	91 506	53 468
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>26 384</b>	<b>34 841</b>
- Ostatné pokuty a penále	212	7 736
- Poistné	25 215	26 710
- Manka a škody	-	-
- Ostatné	957	395
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>9 681</b>	<b>7 697</b>
Kurzové straty, z toho:	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 740	7 697
- Poplatky banke	7 740	7 697

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	96 448	x	x	- 144 696	x	x
Teoretická daň	x	20 254	21	x	-	21
Pripočítateľné položky	3 241			58 103		
Odpočítateľné položky	-2 806			-50 330		
Umorenie daňovej straty	-48 441			-		
Spolu	48 441	10 173		- 136 923	-	
Daň z úrokov	x	-		x	-	
Splatná daň z príjmov	x	10 173		x	-	
Odložená daň z príjmov	x	10 652		x	- 28 855	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>20 825</b>		<b>x</b>	<b>- 28 855</b>	

## K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje

**L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA***Spoločnosť nevykazuje***M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY***Spoločnosť neposkytovala***N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB***Bezpredmetné***O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke***P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Vlastné imanie</b>	<b>835 464</b>	<b>75 623</b>	-	-	<b>911 087</b>
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	891 305			-115 841	775 464
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 115 841	75 623		115 841	75 623
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Vlastné imanie</b>	<b>951 305</b>		<b>- 115 841</b>		<b>835 464</b>
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	10 000				10 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	872 518			18 787	891 305
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 787		- 115 841	- 18 787	- 115 841
Výplatené dividendy					

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredchádz. účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	96 448	- 144 696
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.5) (+/-)	-14 911	35 449
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	96 592	92 780
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-	19
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 941	-
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1.5.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-113 444	- 57 350
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 1 b ktorým sa 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 A2.3)	-525 826	4 502
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-293 704	62 210
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-235 301	- 50 586
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 179	- 7 122
	<b>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)</b>	-444 289	- 104 745
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeľujú do investičných činností {+}	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností {-}	-1 066	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)</b>	-445 355	- 104 745
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 317	- 14 923
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 5)</b>	<b>-446 672</b>	<b>- 119 668</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku {-}	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-179 886	- 101 492
B. 3.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	118 833	61 333
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 3)</b>	<b>-61 053</b>	<b>- 40 159</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 4)	240 135	- 29 372
C. 2. 1	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)	220 619	-
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-

C. 2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-21 350	-
C. 2. 4.	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 (+)	42 252 1 535	1 128
C. 2. 5.	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 (-)	-2 154 -767	- 30 000 -500
C. 3.	Výdavky na úroky z finančných činnosti (-)	-875	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 2)</b>	<b>239 260</b>	<b>- 29 372</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-268 465</b>	<b>- 189 199</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>296 691</b>	<b>485 890</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>28 226</b>	<b>296 691</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>28 226</b>	<b>296 691</b>