

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

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

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o.</b>
Sídlo:	915 01 Nové Mesto nad Váhom, Trenčianska 17
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 29.5. 2002
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a montáž oceľových konštrukcií, kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>23 425 721</b>	<b>19 913 232</b>	<b>áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>22 599 196</b>	<b>22 240 924</b>	<b>áno</b>
Počet zamestnancov	<b>64</b>	<b>65</b>	<b>áno</b>

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

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

Spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, s. r. o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Predstavenstvo DT – Výhybkárna a strojírna a.s. ( materskej spoločnosti ) na svojom zasadnutí dňa 2.6.2022

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení ostatných zákonov, zákona č.333/2014 Z.z. a zákona 130/2015 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31. decembra 2022.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Spoločnosť DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o. je ovládaná spoločnosťou DT - Výhybkárna a strojírna, a. s., Dolní 100, 797 11 Prostějov, Česká republika, zapísaná v Obchodní rejstříku u Krajského obchodního soudu v Brně, oddíl B, složka 39 36, ktorá má 100 % podiel na jej základnom imaní a je spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, a.s. konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Obchodní rejstřík , Vyšehradská 424/16, 128 00 Praha – Nové Město

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu .

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	64	60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	65
- počet vedúcich zamestnancov	3	2

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	<input checked="" type="checkbox"/>	NIE	
---	--	-----	-------------------------------------	-----	--

2	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	<input checked="" type="checkbox"/>
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:			
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):  
Účtovná jednotka nevedla žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
7.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Cenné papiere a podiely – spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely

#### ➤ Zásoby

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

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

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

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) Tvorba opravných položiek je tvorená následne:

- Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok

- Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

➤ Opravné položky k majetku účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala ,

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke : účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam

➤ Odpis nevymožiteľnej pohľadávky : účtovná jednotka v roku 2022 neúčtovala o odpise nevymožiteľnej pohľadávky

➤

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

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 20%.

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 720 dní 50%.  
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní 100%.

- Peňažné prostriedky a ceniny  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Cudzia mena. ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).  
ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU)
- Vlastné imanie, skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Odložené dane sa vzťahujú na:
  - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
  - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
  - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
- V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
- Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.
- Oprava chýb minulých rokov  
Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429- Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.  
Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív)  
Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	5	20
Stavby	021	20	5
Stavby	021	40	2,5
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	2	50
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	4	25
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	5	20
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	6	16,67
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	7	14,28
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	8	12,5
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	10	10
Samostatné huteľ. veci a súbory huteľných vecí	022	12	8,33
Ostatný DHM-počítač.sieť	029	20	5

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku, ktorý vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný pred 1.1.2013 sa nerovnajú. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný po 31.12.2012 sa rovnajú.

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo je nižšie sa účtuje na ľarchu nákladov účtu 518.430 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 100 € účtuje do nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie od 100,- do 166 € účtuje na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok od 166,00 € do 1 700 € a doba použitia je dlhšia ako jeden rok (dlhodobý drobný majetok), spoločnosť zaraďujeme do majetku spoločnosti, pričom doba odpisovania je 24 mesiacov.

Ak spoločnosť majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 100,00 € uzná za významný, tak ho zaradí ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 24 mesiacov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku.

- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>19 639</b>			<b>24 218</b>			<b>43 857</b>
Prírastky		<b>216</b>						<b>216</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>19 855</b>			<b>24 218</b>			<b>44 073</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>19 639</b>			<b>24 218</b>			<b>43 857</b>
Prírastky		<b>18</b>						<b>1 344</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>19 657</b>			<b>24 218</b>			<b>43 875</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>198</b>			<b>0</b>			<b>198</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>19 639</b>			<b>24 218</b>			<b>43 857</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>19 639</b>			<b>24 218</b>			<b>43 857</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>18 295</b>			<b>24 218</b>			<b>42 513</b>
Prírastky		<b>1 344</b>						<b>1 344</b>
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		<b>19 639</b>			<b>24 218</b>			<b>43 857</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>1 344</b>			<b>0</b>			<b>1 344</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>175 139</b>	<b>6 992 430</b>	<b>3 234 901</b>			<b>0</b>	<b>2 329 735</b>	<b>15 937</b>	<b>12 748 142</b>
Prírastky		2 438 554	206 252				855 302	100 960	3 601 068
Úbytky			57 844				2 644 805	116 897	2 819 546
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	<b>175 139</b>	<b>9 430 984</b>	<b>3 383 309</b>			<b>0</b>	<b>540 232</b>	<b>0</b>	<b>13 529 664</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		<b>2 630 245</b>	<b>2 361 739</b>			<b>0</b>			<b>4 991 984</b>
Prírastky		369 149	443 523						812 672
Úbytky			57 844						57 844
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		<b>2 999 394</b>	<b>2 747 418</b>			<b>0</b>			<b>5 746 812</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>175 139</b>	<b>4 362 185</b>	<b>873 162</b>			<b>0</b>	<b>2 329 735</b>	<b>15 937</b>	<b>7 756 158</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>175 139</b>	<b>6 431 590</b>	<b>635 891</b>			<b>0</b>	<b>540 232</b>	<b>0</b>	<b>7 782 852</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	175 139	5 268 261	3 086 632			0	1 503 995	0	10 034 027
Prírastky		1 724 169	222 623				2 780 674	562 119	5 289 585
Úbytky			74 354				1 954 934	546 182	2 575 470
Presuny									
Stav na konci	175 139	6 992 430	3 234 901			0	2 329 735	15 937	12 748 142
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 349 567	1 983 338			0			4 332 906
Prírastky		280 678	452 755						733 432
Úbytky			74 354						74 354
Presuny									
Stav na konci		2 630 245	2 361 739			0			4 991 984
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	175 139	2 918 694	1 103 294			0	1 503 995	0	5 701 122
Stav na konci	175 139	4 362 185	873 162			0	2 329 735	15 937	7 756 158

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo

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

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

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

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

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

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill

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

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

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

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

g) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

h) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty

3) Informácie **zásobách** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám

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

Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

c) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka neučtuje o zákazkovej výrobe

3) Informácie o **pohľadávkach** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

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

Účtovná jednotka netvorila v roku 2022 podľa § 20 Zákona o dani z príjmov z dôvodu opatrnosti opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti viac ako 1 080 dní .

b) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	153 645	0	153 645
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 200 836	7 490	5 208 326

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	45 956	0	45 956
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 901 019	2 360	3 903 379

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

Účtovná jednotka má kontokorentný úver zabezpečený záložným právom k pohľadávkam vo výške 2 500 000 €

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

➤ Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

➤ Spoločnosť vykázala v roku 2022 odloženú daňovú pohľadávku vo výške **141 934,53 €**.

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Spoločnosť vykonáva inventarizáciu pokladne 1x ročne.

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku vo vzťahu s materskou účtovnou jednotkou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 446	20 721
Bežné bankové účty	1 857 694	2 064 081
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 876 140</b>	<b>2 084 802</b>

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: na ktorý bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku na ktorý bolo zriadené záložné právo.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Spoločnosť od 1.1.2014 neúčtuje o časovom rozlíšení nákladov týkajúcich sa záveru roka do výšky 200 EUR za položku.

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	2 083
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	8 550
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	33 143

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 000 000	4 500 000
Rozsah splatenia základného imania	5 000 000	4 500 000

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

Základné imanie spoločnosti bolo dňa 19.7.2022 navýšené o 500 000,00 €,

Výška základného imania spoločnosti 5 000 000 € ktoré je v plnom rozsahu splatené.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	864 189
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	500 000
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	474 692
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 524 692</b>

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 524 692
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 188 894
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 238 894</b>

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

c)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	1 938 875	1 850 000	96 653	99 379	3 592 843
- z toho:					
Rezerva na záručné opravy 2020 ČR	50 000				50 000
Rezerva na záručné opravy 2020 SR	50 000				50 000
Rezerva na záručné opravy 2022 Svit	0	300 000			300 000
Rezerva na záručné opravy 2022 Barca	0	250 000			250 000
Rezerva na záručné opravy 2022 1.G . ČR	0	100 000			100 000
Rezerva na záručné opravy SHW	177 786		40 032		137 754
Rezerva na záručné opravy HM	170 000				170 000
Rezerva na zár.opravy Považ. Bystrica	50 000				50 000
Rezerva na záručné opravy 2019 ČR	50 000		621	49 379	0
Rezerva na zár.opravy 2021 Žilina	500 000		56 000		444 000
Rezerva na zár.opravy 2017	0			50 000	0
Rezerva na opravu výrobnéj haly	341 089				341 089
Rezerva na zár.opravy 2021 Štrba	200 000				200 000
Rezerva na zár.opravy 2021 Poprad	100 000				100 000
Rezerva na zár.opravy 2021 ČR Radotín	100 000				100 000
Rezerva na zár.opravy 2021 ČR ústí nad L.	100 000				100 000
Rezerva na záručné opravy 2022 THU NZ		200 000			200 000
Rezerva na záručné opravy 2022 THU HU		200 000			200 000
Rezerva na záručné opravy 2022 THU ZV		200 000			200 000
Rezerva na záručné opravy 2022 1.G. SR		100 000			100 000
Rezerva na záručné opravy 2022 ŽILINA		500 000			500 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	426 186	196 763	81 944	344 242	196 763
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	71 429	82 290	71 429		82 290
Prémie a odmeny	8 630	11 908	8 630		11 908
Audit a účtovná závierka	1 885	3 185	1 885		3 185
Rezerva na prevádzkové náklady	250 000			250 000	0
Krátkodobá rezerva na zár.opravy	94 242	99 380		94 242	99 380

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	870 477	1 590 000	196 919	324 683	1 938 875
- z toho:					
Rezerva na záručné opravy 2020 ČR	50 000				50 000
Rezerva na záručné opravy 2020 SR	50 000				50 000
Rezerva na opravu AB	179 575			179 575	0
Rezerva na záručné opravy 2018 Zvolen	50 000			50 000	0
Rezerva na záručné opravy 2018 ČR	44 242			44 242	0
Rezerva na záručné opravy SHW	148 961	100 000	71 175		177 786
- Rezerva na záručné opravy HM	31 488	170 000	30 622	866	170 000
Rezerva na zár.opravy Považ. Bystrica	50 000				50 000
Rezerva na záručné opravy 2019 ČR	50 000				50 000
Rezerva na zár.opravy Považ. Bystrica	50 000				50 000
Rezerva na zár.opravy 2019 Rimav.Sobota		500 000			500 000
Rezerva na zár.opravy 2017	50 000			50 000	0
Rezerva na opravu výrobnéj haly	116 211	320 000	95 122		341 089
Rezerva na zár.opravy 2021 Štrba		200 000			200 000
Rezerva na zár.opravy 2021 Poprad		100 000			100 000
Rezerva na zár.opravy 2021 ČR Radotín		100 000			100 000
Rezerva na zár.opravy 2021 ČR ústí nad L.		100 000			100 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	94 413	426 186	82 913	11 500	425 186
Nevyčerpaná dovolenka	46 638	71 429	46 638		71 429
Prémie a odmeny	34 390	8 630	34 390		8 630
Audit a účtovná závierka	1 885	1 885	1 885		1 885
Rezerva na prevádzkové náklady	0	250 000			250 000
Krátkodobá rezerva na zár.opravy	11 500	94 242		11 500	94 242

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	71 133		71 133
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 768 763	893 956	5 662 719

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	92 888		92 888
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 723 739	18 175	4 741 914

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

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)		647 274		21	-135 927
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	1 865 092	451 409	1 413 683	21	296 873
Odpočet daňovej straty	x			21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 495	92 025		21	-19 011
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	X	141 935

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; Spoločnosť vykázala v roku 2022 odloženú daňovú pohľadávku .
- Odložená daňová pohľadávka ÚJ bola zaúčtovaný ako zníženie nákladov (481.200 / 592.100).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>92 887</b>	<b>74 429</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 270	12 249
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	40 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>82 270</b>	<b>53 171</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>104 024</b>	<b>34 713</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>71 133</b>	<b>92 887</b>

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť má od 27.9.2006 zriadený Kontokorentný bankový úver vo výške 2 500 000,00 €, ktorý ku dňu účtovnej závierky predstavuje zostatok v plnej výške t.j. 2 500 000,00 €.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

Spoločnosť nemá žiadne iné bankové úvery ani pôžičky.

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

Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

Účtovná jednotka neúčtovala o príjmoch budúcich období.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 808 643	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 808 643	379 815	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 961 538	411 923	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 564 530	-118 551	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	3 205 651	673 187	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x		x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	673 187	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	-103 439	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	569 748	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 109 628	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	2 109 628	443 022	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 045 396	429 533	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 609 860	-128 071	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	3 545 163	744 484	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	258 937	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	744 484	x
9	Odložená daň z príjmov:	x	-159 548	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	584 936	x

Komentár:

➤ Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

➤ Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Železničné výhybky	20 035 677	19 312 127
náhradné diely - tovar	2 509 848	2 905 557
Služby – regenerácia výhybiek	53 672	23 240

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 477 232	1 057 360	678 921	419 872	378 439
Výrobky	318 881	275 024	411 894	43 857	-136 870
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>1 796 113</b>	<b>1 332 384</b>	<b>1 090 814</b>	<b>463 729</b>	<b>241 569</b>
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	<b>463 729</b>	<b>241 569</b>

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vnútro podnikových zásob		
Aktivácia dlhodobého majetku	0	9 511
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>0</b>	<b>9 511</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhod. Majetku	18 900	24 167
Tržby z predaja materiálu	49 702	11 578
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	95 840	62 134

e) Opis a suma významných položiek nákladov na hospodársku činnosť (účtová skupina 50x):

Opis účtovného prípadu	Náklady	
	Bežný rok	Minulý rok
Spotreba materiálu z toho „	12 429 055	11 883 077
Spotreba priameho materiálu	12 324 555	11 724 191
Spotreba režijného materiálu	104 500	158 886
Spotreba energií	114 152	109 126
Predaný tovar	1 954 037	2 371 588
<b>Náklady na nákup mater., tovaru a energií (R11,12 VZaS)</b>	<b>14 497 244</b>	<b>14 363 791</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 418 419	1 385 704
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	36 000	38 000
Sociálna poisťovňa +Zdravotná poisťovňa	538 632	524 247
Iné osobné a sociálne náklady	97 272	65 661
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>2 090 323</b>	<b>2 013 612</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	36 565	79 922
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	6 222	25 432
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>42 787</b>	<b>105 354</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
<i>Náklady voči auditorovi</i>	6 485	3 985
Opravy a udržiavanie	2 231 170	1 541 646
Overenie akosti kvality	51 563	42 255
Preprava výrobkov	615 038	670 079
Prevádzkové náklady	1 148 615	827 274
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>4 052 871</b>	<b>3 085 239</b>

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predané materiálové zásoby	66 557	9 628
Odpis nedobytné pohľadávky		
Opravná položky k pohľadávkam		1 000
Poistenie majetku	-144 017	15 511
Ostatné prevádzkové náklady	-77 460	274 811

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	41 862	46 892
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	621	6 122
Ostatné finančné náklady (56x)	19 723	8 384
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>62 206</b>	<b>61 398</b>

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 185	1 165
Iné uisťovacie služby	4 300	2 820
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	2 509 847	2 905 558
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	20 035 677	19 312 126
Tržby z predaja služieb (602, 606)	53 972	23 240
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 599 196</b>	<b>22 240 924</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	17 958 801	12 495 126
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	4 640 395	9 745 798
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Účtovná jednotka neeviduje pravdepodobný majetok

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. 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:

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky

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

Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti

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

Účtovná jednotka neeviduje na podsúvahových účtoch významné položky

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Po závierkovom dni nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojirna, a.s	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Služby - nákup	55 020	30 307
Licenčné poplatky - nákup	12 703	12 149
Hmotný majetok - nákup	0	441
Zásoby - nákup	9 706 285	10 081 855

Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojirna, a.s	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Zásoby - predaj	647 152	800 187
Služby - predaj	12 431	560
Hmotný majetok- predaj	18 900	

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): odmena konateľa	36 000	38 000
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	12 713 369
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 902 263
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	5 000 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	539 168
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	7 124 201
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 238 894
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	11 228 676
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	12 713 369
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	4 500 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	539 168
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	

h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	6 149 509
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 524 692
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Prehľad peňažných tokov pre obdobie 2022 v porovnaní s r. 2021 nepriama metóda

Označ.	Text	Riadok	Bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>P.</b>	<b>Stav peňaž. prostriedkov na začiatku úč. Obdobia</b>	<b>1</b>	<b>2 084 801,79</b>	<b>3 329 467,39</b>
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti</b>	<b>2</b>	<b>1 999 686,53</b>	<b>3 534 141,95</b>
<b>Z.</b>	<b>Účtovný hospodárs. výsledok za účtovnú jednotku</b>	<b>3</b>	<b>1 238 894,55</b>	<b>1 524 691,98</b>
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	4	-894 831,19	-388 120,70
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	5	786 220,66	723 160,46
A.1.2.	Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	6	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatku rezerv	7	-1 653 967,71	-1 068 397,48
A.1.4.	Zmena zostatkov časového rozlíšenia	8	-8 184,14	-30 332,48
A.1.5.	Zmena zostatku opravných položiek k stálym aktívam	9	0,00	0,00
A.1.6.	Zisk (strata) z predaja stálych aktív	10	-18 900,00	-12 551,20
A.1.7.	Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitálových účasť	11	0,00	0,00
A.2.	Úpravy obežných aktív	12	1 655 523,17	2 397 570,67
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	13	-1 309 122,10	-2 243 340,81
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	14	691 305,95	2 655 806,48
A.2.3.	Zmena stavu zásob	15	2 273 439,32	1 985 105
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	16	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Investičná činnosť</b>	<b>17</b>	<b>-1 842 168,46</b>	<b>774 058,63</b>
B.1.	Nadobudnutie stálych aktív	18	-1 773 566,16	809 803,37
B.1.1.	Nadobudnutia hmotného investičného majetku	19	-1 773 566,16	809 803,37
B.1.2.	Nadobudnutia nehmotného investičného majetku	20	0,00	0,00
B.1.3.	Nadobudnutie finančných investícií	21	0,00	0,00
B.2.	Výnosy z predaja stálych aktív	22	-68 602,30	-35 744,74
B.2.1.	Výnosy z predaja hmotného a nehmotného IM	23	-68 602,30	-35 744,74
B.2.2.	Výnosy z predaja finančných investícií	24	0,00	0,00
B.3.	komplexné prenájom	25	0,00	0,00
B.3.1.	Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu	26	0,00	0,00
B.3.2.	Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu	27	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Finančná činnosť</b>	<b>28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	29	0,00	0,00
C.1.1.	Zvýšenie dlhodobých úverov	30	0,00	0,00
C.1.2.	Zníženie dlhodobých úverov	31	0,00	0,00
C.1.3.	Zvýšenie záväzkov z dlhopisov	32	0,00	0,00

C.1.4.	Zníženie záväzkov z dlhopisov	33	0,00	0,00
C.1.5.	Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov	34	0,00	0,00
C.1.6.	Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov	35	0,00	0,00
C.2.	Zvýšenie a zníženie vlastného imania	36	0,00	0,00
C.2.1.	Upísanie cenných papierov a podielov	37	0,00	0,00
C.2.2.	Premena dlhopisov na akcie	38	0,00	0,00
C.2.3.	Peňažné dary a dotácie	39	0,00	0,00
C.2.4.	kapitalizácia záväzkov	40	0,00	0,00
C.2.5.	Úhrada straty spoločníkmi	41	0,00	0,00
C.2.6.	Nárok na dividendy a podiely na zisku	42	0,00	0,00
C.2.7.	Vyplácanie vlastného imania spoločníkom	43	0,00	0,00
C.2.8.	Odpis vlastných akcií	44	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Rozdiel (R-P-A-B-C)</b>	<b>45</b>	<b>-366 179,78</b>	<b>-5 552 866,18</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>46</b>	<b>1 876 140,08</b>	<b>2 084 801,79</b>