

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FLEXIREAL s.r.o.
SZAKKAYHO 1
040 01 Košice

Spoločnosť FLEXIREAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6. augusta 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 22. Augusta 2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 20264 / V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť, investičná činnosť
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2022 bol 0, z toho 0 vedúci zamestnanec, v roku 2021 bol 0.

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01.02.2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nemala povinnosť zverejniť účtovnú závierku za rok 2021. Účtovná závierka bola uložená do registra účtovných závierok k 01.02.2022.

Schválenie audítora

Spoločnosti nevznikla povinnosť v zmysle zákona o účtovníctve overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Tomáš Gešovský

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %
Ing. Tomáš Gešovský	6 640	100	100
Spolu	6 640	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevytvára konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného

majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo na účet 501 – Spotreba materiálu pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	2,5-5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	12,5 - 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 - 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	25 - 100

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Lízing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(k) Cudzí 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané

(I) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 4.

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo.

2. Zásoby

Spoločnosť má zásoby vo výške 13.502 EUR. V rámci zásob je vykázaný aj materiál s obrátkovosťou nad 365 dní. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	stav k 31. 12. 2021 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2022 EUR
materiál	0	0	0	0	0
tovar	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok z OS je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	K 31. 12. 2022 EUR	K 31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	38 135	34 413
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	38 135	34 413

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
založky - výnos BO	0	0
splatky telefonu	87	182
Spolu	87	182

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2021 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2022 EUR
Ostatné rezervy					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na obchodné riziká	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	0	0	0	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 312	1 556
Spolu krátkodobé záväzky	5 312	1 556
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	148 730	83 504
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	148 730	83 504

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	0
Stav k 31. decembru 2021	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2022)	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové SD úvery

	Mena	úrok s.	Dátum splatnosti	Suma istiny 2022	Suma istiny 2021
Strednodobé bankové úvery :	Eur				2.480
Strednodobé bankové úvery :	Eur				4.000
Strednodobé bankové úvery :	Eur	3.9%	2026	22.061	27.965
Strednodobé bankové úvery :	Eur	6.9%	2025	20.250	29.250
Úvery spolu :				42.311	63.695

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská rep.	0	0	23 786	417	23 786	417
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	0	0	23 786	417	23 786	417

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát nie je. Vychádzajúc zo súvahových položiek zmena stavu predstavuje 0 EUR, ako je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

	stav k			zmena stavu	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
nedokončená výroba	0	0	0	0	0
hotové výrobky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0
iné				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
	EUR	EUR
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
	EUR	EUR
Nájomné hnutel'. a nehnutel'.majetku	9 159	-649
notar,advokat,uctovne	0	144
Cestovné, opravy	2 479	2 785
Reprezentačné náklady	0	0
poplatky,práce	13 242	12 339
provízie	688	280
Sprostredkovateľské služby	0	0
reklama a inzercia	6 830	325
telefony	1 017	1 516
Ostatné	3 515	2 471
Spolu	36 930	19 211

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	43	8
Spolu	43	8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-46 090,78		100,00 %	-34 189,59		100,00 %
z toho teoretická daň 21/15 %		-9 679,06	21,00 %		-7 179,81	21,00 %
daňovo neuznané náklady	645,99	135,66	-0,29 %	844,81	177,41	-0,52%
výnosy iných období podliehajúce dani v bežnom roku	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani+straty +- rozdiel UO a DO	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %
	<u>-45 444,79</u>	<u>-9 543,41</u>	<u>20,71 %</u>	<u>-33 344,78</u>	<u>-7 002,41</u>	<u>20,48 %</u>
splatná daň		0,00	20,71 %		0,00	20,48 %
odložená daň		0,00	0,00 %		0,00	0,00 %
celková vykázaná daň		0,00	20,71 %		0,00	20,48 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme (finančný leasing) investičný majetok v roku 2022, osobný automobil v obstarávacej cene 17.450 Eur a osobný automobil v cene 19.948,08 Eur. Finančné náklady z lízingu predstavovali 375,07 Eur. Zostatok dlhu k 31.12.2021 voči lízingovej spoločnosti je 21.734,63 Eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2022 nemala žiadne podmienené záväzky, ktoré by mohli viesť k stratám. Spoločnosť neúčtovala žiadnu rezervu.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov nie sú platení v roku 2022 odmenami na základe zmluvných vzťahov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a) transakcie s materským podnikom:

	2022 EUR	2021 EUR
a1) nákup materiálu	0	0
a2) nákup počítačov, techniky	0	0
a3) predaj materiálu a náhradných dielov	0	0
a4) nákup služieb	0	2.000
a5) kapitalizácia dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
a6) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a5)	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0
ostatné pohľadávky	10 080	10 080
spolu aktíva	10 080	10 080
záväzky z obchodného styku	0	0
spolu pasíva	0	0

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2022 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 413	-34 190	0	0	47 223
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-34 190	-46 091	-34 190	0	-46 091
Spolu	54 527	-80 281	-34 190	0	8 436

Hospodársky výsledok strata vo výške -34.189,59 EUR za rok 2021 eur bola prenesená ako neuhradená strata do ďalšieho účtovného obdobia.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -40.091,78 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	0	0
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	0	0
Opravná položka k zásobám a majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné rezervy	0	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	0	0
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	0	0
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	0	0
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Splátky dlhodobých úverov, predaj cenín	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad 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 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

21. marca 2023

.....
dátum

.....
podpis štatutárneho orgánu