

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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:	Program® spol. s r.o.
Sídlo:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 22.4.1991
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie hazardných hier a výherných hracích automatov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Program® spol s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny 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	13 498 501	11 247 713	áno
Čistý obrat celkom	33 810 349	18 747 271	áno
Počet zamestnancov	289	288	áno

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**3) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- sprostredkovanie obchodu
- veľkoobchod so spotrebným tovarom
- maloobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení /nevýherných/
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných hracích zariadení /nevýherných/
- finančné sprostredkovanie mimo finančných ústavov
- organizovanie kurzov a školení
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- faktoring a forfaiting /započítanie pohľadávok/
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- leasing spojený s financovaním
- prieskum trhu
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti reklamnej a obchodnej činnosti

- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- administratívno-technické služby spojené so zabezpečením hazardnej hry
- prevádzkovanie stávkových hier (kurzových stávok) podľa ust. § 3 ods. 2 písm.c/ zákona o hazardných hrách v nadväznosti na § 6 ods. 4 zákona o hazardných hrách prostredníctvom stávkových kancelárií
- prevádzkovanie hazardných hier na termináloch videohier, hazardných hier na technických zariadeniach obsluhovaných priamo hráčmi a internetových hier v internetovom kasíne podľa § 35 písm. b) bod 12 zákona 30/2019 Z. z. o hazardných hrách
- prevádzkovanie kartových hier pokrového typu prevádzkovaných mimo kasína sprostredkovaním služieb

4) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie dňa 25.04.2022.

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti účtovnej jednotky.

6) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

7) 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	204	208
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	289	288
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH
E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

- a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje sa reálnou hodnotou.
- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
- f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii: oceňuje sa reálnou hodnotou.
- g) Dlhodobý finančný majetok: dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách určených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach. Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.
- h) Zásoby obstarané kúpou: oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
- i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: oceňuje sa vlastnými nákladmi:
- priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinová tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
- j) Zásoby obstarané bezodplatne: oceňujú sa reálnou hodnotou.

- k) **Pohľadávky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.
 Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- l) **Krátkodobý finančný majetok:**
peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.
- m) **Záväzky:**
 oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávací cena
4.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
5.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávací cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
7.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie, okrem majetku, ktorý je zaradený v 2 a 3 odpisovej skupine. Tento majetok sa odpisuje zrýchlene. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Vývoj	012	3	33,33
Software	013	3, 4, 6	33,33/ 25/ 16,67
Stavby	021	20, 40	5/ 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje - VP	022.A	6, 8	16,66/12,5

5) Spoločnosť nevykonávala opravu chýb významných období.

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)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	41 595	898 065				23 122		962 782
Prírastky	0	4 032				4 032		8 064
Úbytky	41 595	604 894				4 032		650 520
Stav na konci	0	297 203				23 122		320 325
Oprávky								
Stav na začiatku	41 595	856 390				0		897 985
Prírastky	0	19 344				0		19 344
Úbytky	41 595	604 894				0		646 488
Stav na konci	0	270 841				0		270 841
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	41 675				23 122		64 797
Stav na konci	0	26 362				23 122		49 484

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	93 964	1 137 675				23 122		1 254 761
Prírastky	0	7 190				0		7 190
Úbytky	52 369	246 800				0		299 169
Stav na konci	41 595	898 065				23 122		962 782
Oprávky								
Stav na začiatku	93 964	1 078 607				0		1 172 571
Prírastky	0	24 583				0		24 583
Úbytky	52 369	246 800				0		299 169
Stav na konci	41 595	856 390				0		897 985
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0				0		0
Prírastky	0	0				0		0
Úbytky	0	0				0		0
Stav na konci	0	0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	59 068				23 122		82 190
Stav na konci	0	41 675				23 122		64 797

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								
	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	1 669 185	6 627 034	8 551 743	0	0	0	414 239	0	17 262 201
Prírastky	0	0	40 117				40 117		80 234
Úbytky	0	49 823	248 250				40 117		338 189
Stav na konci	1 669 185	6 577 211	8 343 610	0	0	0	414 239	0	17 004 245
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 096 545	7 595 095	0	0	0	0	0	11 691 640
Prírastky		216 512	443 531					0	660 043
Úbytky		49 823	248 250					0	298 073
Stav na konci		4 263 234	7 790 376	0	0	0	0	0	12 053 610
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	2 530 489	956 648	0	0	0	414 239	0	5 570 561
Stav na konci	1 669 185	2 313 977	553 234	0	0	0	414 239	0	4 950 635

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	1 669 185	7 350 075	8 903 359	0	0	0	419 739	0	18 342 358
Prírastky	0	2 869	8 841	0	0	0	10 167	0	21 877
Úbytky	0	725 910	360 457	0	0	0	15 667	0	1 102 034
Stav na konci	1 669 185	6 627 034	8 551 743	0	0	0	414 239	0	17 262 201
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 516 355	7 194 140	0	0	0	0	0	11 710 495
Prírastky		306 100	761 412	0	0	0	0	0	1 067 512
Úbytky		725 910	360 457	0	0	0	0	0	1 086 367
Stav na konci		4 096 545	7 595 095	0	0	0	0	0	11 691 640
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 669 185	2 833 720	1 709 219	0	0	0	419 739	0	6 631 863
Stav na konci	1 669 185	2 530 489	956 648	0	0	0	414 239	0	5 570 561

b) **Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti:**

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností.

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:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

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:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 994 366
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperativa a.s. v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 6 414 718,- EUR
- hnutelný majetok 5 570 025,- EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 018 227,85 EUR (vo výške obstarávacích cien).

d) **Spoločnosť neučtuje o majetku, akým je goodwill.**

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

- aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **0,- Eur.**

f) **Spoločnosť nemá v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv a iný podstatný vplyv.**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, virtuálna mena:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičk y PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,06 7A, 069A)	Účty v bankác h (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku						36 000	1 515 000				1 551 000
Prírastky						23 000					23 000
Úbytky						31 418	0				31 418
Stav na konci						27 582	1 515 000				1 542 582
Opravné položky											
Stav na začiatku											

Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku						36 000	1 515 000				1 551 000
Stav na konci						27 582	1 515 000				1 542 582

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	60 000	1 515 000				1 575 000
Prírastky	0	0	0	0	0						0
Úbytky	0	0	0	0	0	24 000	0				24 000
Stav na konci	0	0	0	0	0	36 000	1 515 000				1 551 000
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	60 000	1 515 000				1 575 000
Stav na konci						36 000	1 515 000				1 551 000

Virtuálna mena: spoločnosť nenakupovala a neúčtovala o virtuálnej mene.

k) Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch.

l) Informácie o zásobách

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Zásoby	192 630	59 653	85 562	166 721
z toho materiál	192 630	59 653	85 562	166 721
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

m) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU).
Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

n) 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:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)		104 488			104 488
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku		104 488			104 488
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	107 118	0	0	89 461	17 657
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	107 118	0	0	89 461	17 657
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Daniš	16 090	12 068	75

o) 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)	104 488	0	104 488
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 415 771	52 408	3 468 179

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 630 969	98 389	1 729 358

p) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	2 344		2 344	21	492
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	964 658		964 658	21	202 578
Iné prenos z min.období §17/27	5 009		5 009	21	1 052
SPOLU:	x	x	X	x	204 122

r) Informácie o vlastných akciách:

- Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami.

s) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	695 382
Správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení-videolotérie,rulety	666 667
Služby, nájom	26 582
Poistné	0
Poplatky, kolky	1 310
Odborné publikácie,tlač	823
Poplatky obciam-súhlas videolotérie	0
Správne poplatky-poker	0
Ostatné	0
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) z toho:	15 900
Poistné plnenie škodových udalostí – Kooperatíva a.s.	15 900
Ostatné	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní.**

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	8 442 242	3 639 164
z toho základné imanie	1 700 000	1 700 000
zákonný rezervný fond	170 000	170 000
ostatné fondy zo zisku	0	0
nerozdelený zisk min. rokov	1 769 164	4 612 205
nerozdelená strata z min.roka	0	-134 260
výsledok hospodárenie bežného roku	4 803 078	-2 708 871

a1. Základné imanie v hodnote 1.700.000,- EUR.

a2.3 Vysporiadanie účtovnej straty z účtovného obdobia 2021:

Schválené valným zhromaždením dňa 8.12.2022 a uhradené nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, zamestnancom	0
Iné	0
Spolu	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 708 781
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2 708 781
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Nevysporiadaná strata z r.2020	0
Spolu	0

a4. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	2,83 EUR	0 EUR

a5. Účtovný zisk za bežné obdobie bude rozdelený po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením spoločnosti.

a6. Kapitálové fondy

Spoločnosť netvorila kapitálové fondy na účte 413 v tomto roku ani v minulých účtovných obdobiach.

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: predpokladaný rok použitia rezerv, vytvorených v roku 2022 je rok 2023.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	248 113	300 367	232 107	16 006	300 367
- z toho:					
Zákonné – mzdy, odvody	245 769	298 023	229 763	16 006	298 023
Zákonné – rôzne	2 344	2 344	2 344	0	2 344
Zákonné - energie	0	0	0	0	0

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):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	259 561	248 113	156 452	103 109	248 113
- z toho:					
zákonné – mzdy, odvody	256 717	246 769	153 871	102 846	245 769
zákonné – rôzne	2 344	2 344	2 344	0	2 344
zákonné - energie	500	0	237	263	0

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)	31 421	0	31 421
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 207 613	47 542	4 255 135

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	117 544	0	117 544
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 625 735	21 381	5 647 116

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	31 421	117 544
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	31 421	117 544
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 255 135	5 647 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	4 250 126	5 639 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	5 009	7 792

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

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	0	0

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	2 893 573	2 419 124	474 449	21	99 634
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	2 893 573	2 419 124	474 449	21	99 634

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	15 912	15 095
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 651	19 787
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	30 651	19 787
Čerpanie sociálneho fondu	15 142	18 970
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	31 421	15 912

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nevydávala žiadne dlhopisy.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
	EUR	Licencia na hlavnú činnosť		469 336	variabilný	31.5.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery - forma zabezpečenia: zabezpečenie záložným právom-vlastné nehnuteľnosti evidované v dlhodobom majetku

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	469 336
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	0

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) z toho:	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

2) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

4a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	474 449	563 127
odpočítateľné		
zdaniteľné	474 449	563 127
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	972 011	79 167
odpočítateľné		

zdaniteľné	972 011	79 167
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	204 122	16 625
Uplatnená daňová pohľadávka	187 497	-68 582
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	187 497	-68 582
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	99 634	118 257
Zmena odloženého daňového záväzku	-18 623	-7 068
Zaúčtovaná ako náklad	-18 623	-7 068
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4f) Údaje 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:	4 596 958	X	X	-2 647 266	X	X
teoretická daň	X	0	21	X	0	21
Daňovo neuznané náklady	1 199 251			1 244 393		
Výnosy nepodliehajúce dani	71 375			1 259 714		
Umorenie daňovej straty	5 724 834					
Spolu	0	0		-2 662 587	0	
Splatná daň z príjmov	X	0	21,00	X	0	21,00
Odložená daň z príjmov	X	-206 120	-4,48	X	61 514	-2,32
Celková daň z príjmov	X	0	22,08	X	61 514	22,08

5) Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami zabezpečenými derivátmi.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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
Tržby z výherných prístrojov	0	0
Tržby z videohier	29 653 791	16 002 525
Tržby za poker	517	87
Tržby ruleta	832 522	646 914
Tržby casino	3 039 413	526 965
Nájom z nebyt. priestorov a pôdy	183 913	153 221
Tržby za umiestnenie prístrojov a zariadení	83 535	41 738
Spolu (R05 VZaS)	33 793 691	17 371 450

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	31 035
mzdové náklady zamestnancov- v tom	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	0	31 035

c) 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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 658	1 344 787
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	9 355	412 280
Zmluvné pokuty a penále	2 649	4 182
Dotácie na nájom a mzdy – Covid-19	-16 235	940 185
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti – náhrady škôd	20 472	-12 303
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	417	443

d) 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	3 574 808	3 217 806
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	1 264 936	1 129 479
v tom : sociálne, zdravotné poistenie, DDS,ŽP		
Iné osobné a sociálne náklady	170 815	104 295
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	5 010 559	4 451 580

e) 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)	0	0
Výnosové úroky (662)	28	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	28	0

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 225 288	8 144 737
Náklady voči audítorovi, individuálna účt.závierka	4 662	4 662
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Podiel prevádzkam z výherných prístrojov a videohier, odmeny obch.zástupcom	9 210 070	3 972 738
Nájom	3 412 884	2 627 300
Opravy a udržiavanie	412 069	292 404
Cestovné	7 418	2 869
Náklady na reprezentáciu	4 986	4 465
Reklama	758 291	382 388
Ostatné služby(spoje,skúšobne,SBS...)	1 414 908	857 911

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (skupiny 54x):	351 708	313 114
Predaný majetok (ZC),materiál	20 507	53 414
Dary	21 251	12 981
Pokuty a penále (zmluvné, ostatné)	38 525	39 998
Neplatnená DPH (koeficient, bez nároku)	177 620	55 464
Odpis pohľadávok	34 280	90
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-581	-563
Poistné	58 482	58 522
Škody	1 621	3 165
Zost.cena likvidácie majetku	0	90 040
Ostatné	3	3

h) 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
Nákladové úroky (562)	52 440	75 992
Kurzové straty počas roku (563.A)	136	21
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568.A)	73 482	57 555
Škody na finančnom majetku (569)	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	126 058	133 568

i) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 344	2 344
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neauditorské služby	0	0

j) **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)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	33 793 691	17 371 450
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom (R01 výkazu ZaS)	33 793 691	17 371 450

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	100%	100%

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – účtovná jednotka neeviduje také účtovné prípady, ktoré by sa vťahovali na majetok, viazaný určitými podmienkami.

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný hmotný majetok	1 365 217	1 391 752
Drobný nehmotný majetok	19 145	19 145

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

Spoločnosť zhodnotila, že po závierkovom dni nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili ekonomický ani iný chod spoločnosti.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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:

V r.2022 neboli žiadne realizované.

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 639 164
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	4 803 078
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	8 442 242
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	4 803 078
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 347 944
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 708 780
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 639 164
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
c) emisné ážio (účet 412):	0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	4 647 895
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	134 260
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	0
k) vyplatené dividendy:	0
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	0

FIRMA: **Program® spol. s r.o., Trenčín**

k 31.12.2022

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) - nepriama metóda

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2021	rok 2022
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-2 647 267	4 596 958
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	1 261 240	1 206 500
A.1.1.	Odpisy (+)	1 002 055	679 387
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	-11 448	52 254
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	463 467	411 267
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	0	0
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 992	52 440
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.7.	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-268 826	11 152
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	3 593 601	-3 089 384
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	42 107	25 909
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 367 316	-1 843 309
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 183 360	-1 391 981
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-61 514	206 120
A.2.6.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) <i>zmena stavu DI záväzkov</i>	62 332	-86 123
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	2 207 574	2 714 074
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	369 467	-46 882
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-42 813	-56 237
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	412 280	9 355
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	-2 286 361	-1 178 880
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	0
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-2 210 369	-1 126 440

C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	
C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	0	
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-75 992	-52 440
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
C.10.	Iné úpravy CF z fin. činnosti (+/-) <i>Krytie strát z OKF (413)</i>	0	0
.			
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	290 680	1 488 312
E.	Stav peňazí na začiatku roka	726 138	1 016 818
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	1 016 818	2 505 130