

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

SOAS a.s.
Kláry Jarunkovej 2, 974 01 Banská Bystrica
IČO: 36621102

Dátum založenia SOAS a.s. ďalej len „Spoločnosť“: 23. 09. 2003.
Dátum zapísania Spoločnosti do obchodného registra: 23.10.2003.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- organizačné a ekonomické poradenstvo
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- reklamná činnosť
- prenájom strojov, prístrojov, výpočtovej, telekomunikačnej a kancelárskej techniky
- prenájom automobilov a iných pozemných dopravných prostriedkov
- sprostredkovanie dopravy v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	25
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. 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 neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 28. apríla 2022.

7. Schválenie audítora

Predstavenstvo spoločnosti schválilo dňa 12. 10. 2022 Ing. Annu Klimčíkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky a výročnej spravy za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo Spoločnosti je päťčlenné a dozorná rada je trojčlenná.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

D. SÚHRN INFORMÁCIÍ

- o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- o výnosoch,
- o nákladoch,
- o daniach z príjmov,
- o údajoch na podsúvahových účtoch,
- o iných aktívach a iných pasívach,
- o spriaznených osobách,
- o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- o prehľade zmien vlastného imania,
- o prehľade peňažných tokov

Spoločnosť tieto informácie podrobnejšie samostatne popisuje v nasledujúcich častiach.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Pri nákupe dlhodobého majetku použila obstarávaciu cenu, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, zľavy z ceny a pod.).

2. Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) spoločnosť ocenila obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, skonto, malus, provízie a pod.) analyticky rozčlenenú.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Vyskladnenie sa uskutočňuje v priemerných cenách.
Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané zásoby.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok a k pohľadávkam v konkurze.

5. Krátkodobý finančný majetok

Vlastné akcie sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

6. Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny Spoločnosť oceňovala v menovitej hodnote.

7. Časové rozlíšenie aktív súvahy

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

8. Závazky, pôžičky, úvery

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. 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.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

12. Odložená daň z príjmu

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Vykazovanie výnosov

Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a z predaja služieb za prenájom a reklamu.

15. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. 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. V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

16. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť odpisuje dlhodobý majetok na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov, počas predpokladanej doby životnosti a používania príslušného majetku.

Skupina majetku	účtovná metóda odpisovania	doba odpisovania	sadzba odpis v %
Nehmotný majetok	mesačne		
- z toho software	lineárna	4 roky	25,00
Pozemky	neodpisované		
Hmotný majetok vlastný	mesačne		
z toho:			
- budovy, stavby	lineárna	20 rokov	5,00
- administratívna budova	lineárna	40 rokov	2,50
- rozvody počítačových sietí	lineárna	6 rokov	16,67
- stroje, prístroje a zariadenia	lineárna	4 roky	25,00
- dopravné prostriedky	lineárna	4 roky	25,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku by sa tvorila opravná položka k majetku vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v hodnotenom období netvorila opravnú položku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAH

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

2022									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	116 196	0	0	0	0	0	116 196	0
Prírastky	0	3 053	0	0	0	0	0	3 053	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	119 249	0	0	0	0	0	119 249	0
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	105 827	0	0	0	0	0	105 827	0
Prírastky	0	5 542	0	0	0	0	0	5 542	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	111 369	0	0	0	0	0	111 369	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	10 369	0	0	0	0	0	10 369	0
Stav k 31.12.2022	0	7 880	0	0	0	0	0	7 880	0

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

2021

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované		Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté pred-davky na DNM	h	Spolu
		b	c									
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021		0	116 196	0	-1 072 755	0	0	0	0	0	0	-956 559
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	1 072 755	0	0	0	0	0	0	1 072 755
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	116 196	0	0	0	0	0	0	0	0	116 196
Oprávky												
Stav k 1.1.2021		0	93 269	0	-1 072 755	0	0	0	0	0	0	-979 486
Prírastky		0	12 558	0	0	0	0	0	0	0	0	12 558
Úbytky		0	0	0	1 072 755	0	0	0	0	0	0	1 072 755
Stav k 31.12.2021		0	105 827	0	0	0	0	0	0	0	0	105 827
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021		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 k 31.12.2021		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.1.2021		0	22 927	0	0	0	0	0	0	0	0	22 927
Stav k 31.12.2021		0	10 369	0	0	0	0	0	0	0	0	10 369

Spoločnosť nevykazuje aktivované náklady na vývoj, ocenenie práva ani ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	2021									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	165 215	1 165 261	170 729	0	0	0	0	0	0	1 501 205
Prírastky	0	0	2 383	0	0	0	0	0	0	2 383
Úbytky	1 667	57 388	0	0	0	0	0	0	0	59 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	163 548	1 107 873	173 112	0	0	0	0	0	0	1 444 533
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	452 779	162 473	0	0	0	0	0	0	615 252
Prírastky	0	76 763	8 604	0	0	0	0	0	0	85 367
Úbytky	0	57 388	0	0	0	0	0	0	0	57 388
Stav k 31.12.2021	0	472 154	171 077	0	0	0	0	0	0	643 231
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	165 215	712 482	8 256	0	0	0	0	0	0	885 953
Stav k 31.12.2021	163 548	635 719	2 035	0	0	0	0	0	0	801 302

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

738 636 EUR

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – nehnuteľnosť v Banskej Bystrici v zostatkovej hodnote k 31. 12. 2022 v sume 374 310 EUR a nehnuteľnosti v Michalovciach v zostatkovej cene 364 326 EUR. Dôvodom zriadenia záložného práva sú bankové úvery. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s ostatným dlhodobým hmotným majetkom.

POISTNÉ KRYTIE dlhodobého majetku

Poistné krytie dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky je zabezpečené na základe podpísaných poistných zmlúv s Komunálnou poisťovňou, a.s.

Poistený majetok	poistná suma	platnosť zmluvy
Admin. a obč. budovy-súbor BB	281 087	od roku 2009 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	132 776	od roku 2003 – doba neurčitá
Hnuteľné veci – súbor	33 193	od roku 2003 – doba neurčitá
Osobné automobily	124 343	od roku 2004 – doba neurčitá
Budovy, sklady, haly a oplotenia Michalovce	1 268 209	od roku 2014 – doba neurčitá

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 048 634	0	0	1 024 536	24 098
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 048 634	0	0	1 024 536	24 098

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6 470	0	6 470
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 470	0	6 470
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 758 229	221 382	6 979 611
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 600	0	10 600
Krátkodobé pohľad. spolu	6 768 829	221 382	6 990 211

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	221 382	1 184 336
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 990 211	1 702 125
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 990 211	1 702 125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 470	6 485
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 470	6 485

Účtovná jednotka v mesiaci december zúčtovala pohľadávky voči dodávateľom za vyúčtované bonusy za odobratý tovar v priebehu roka 2022.

Účtovná jednotka má záložné právo na pohľadávky voči finacujúcej banke, nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami k 31. 12. 2022.

4. Finančné účty

Spoločnosť vykazuje finančný majetok v členení na

- peňažnú hotovosť
- ceniny (stravné lístky)
- bankové účty bežné, vrátane peňazí na ceste.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	371	2 597
Bežné bankové účty	268 985	358 318
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	269 356	360 915

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Účtovná jednotka nevykazuje cenné papiere.

5. Informácia o krátkodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 280	8 157
Poistné	1 516	706
servis softveru	4 334	7 160
ostatné (predplatné, iné a pod.)	1 430	291

	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
refundácia nákladov	0	0
preplatky el. energie	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť nevykazuje v hodnotenom období príjmy budúcich období.

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Zmena vlastného imania bola z titulu rozdelenia účtovného zisku.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 312 293 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	312 293
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 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	312 293
Iné	0
Spolu	312 293

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022				
	Stav k 1.1.2022 a	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 489	26 872	22 489	0	26 872
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 689</i>	<i>18 590</i>	<i>19 689</i>	<i>0</i>	<i>18 590</i>
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	19 689	18 590	19 689	0	18 590
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 800</i>	<i>8 282</i>	<i>2 800</i>	<i>0</i>	<i>8 282</i>
audit, iné rezervy	2 800	2 950	2 800		2 950
Rezervy spolu	22 489	26 872	22 489	0	26 872

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	2021				
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 589	22 489	27 234	2 355	22 489
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	26 889	19 689	24 534	2 355	19 689
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
audit, iné rezervy	2 700	2 800	2 700	0	2 800
Rezervy spolu	29 589	22 489	27 234	2 355	22 489

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v roku 2023.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	6 294	5 969
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 294	5 969
Krátkodobé záväzky spolu	7 247 672	952 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 247 672	952 218
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Účtovná jednotka v mesiaci december zúčtovala záväzky voči odberateľom za vyúčtované bonusy za nimi odobratý tovar v priebehu roka 2022.

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom, resp. inou formou zabezpečenia.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	70	9 622
odpočítateľné		0
zdaniteľné	70	9 622
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0

Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	15	2 021
Zmena odloženého daňového záväzku	15	2 021
Zaúčtovaná ako náklad	15	2 021
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila a čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v zmysle platných zákonov.

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 969	5 845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 160	2 076
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 160	2 076
Čerpanie sociálneho fondu	1 835	1 952
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 294	5 969

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Kontokorentný úver	EUR		prolongácia ročne	0	0
Spolu				0	0

Na zabezpečenie úverov je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky a iné práva. Sú uzatvorené a podpísané dohody o vyplňovanom práve k blankozmenke a podpísané blankozmenky.

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e
Slovensko	101 157 988	85 033 480	48 123	59 507
Zahraničie – EÚ	189 884	144 290	141 651	94 402
Ostatné	0	0	0	0
Spolu	101 347 872	85 177 770	189 774	153 909

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	54 918	671 031
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 100	10 000
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania		
Ostatné výnosy	25 786	44 918
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
úroky (ostatné prijaté)	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	189 774	153 909
Tržby za tovar	101 347 872	85 177 770
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	101 537 646	85 331 679

CH. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti:

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	242 780	170 496
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 750</i>	<i>2 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 750	2 650
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby (ročná správa zverejn.)	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>240 030</i>	<i>167 846</i>
Opravy a údržba	9 235	5 121
Reprezentačné	43 079	13 030
Náklady na reklamu	69 557	50 513
Náklady na IT-ostatné softvérové a hardvérové služby	56 539	48 075
Náklady na správu budovy	16 625	16 361
Nájomné	11 644	3 190
Právne poradenstvo	12 000	12 000
Náklady na telekomunikačné služby, poštovné	10 592	10 611
Ostatné	10 759	8 945

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

Odpis pohľadávky
 Zúčtovanie opravných položiek
 ZC predaného dlhodobého majetku
 Poistné
 Dary
 Ostatné

41 511	5 223
1 061 857	
- 1 024 536	
0	1 667
3 756	3 112
430	430
4	14

Finančné náklady, z toho:

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:
 úroky (platené)
 bankové poplatky
 Kuzrzové straty

21 156	24 338
7 865	6 777
11 523	17 559
1 768	2

2. Osobné náklady:

Prehľad osobných nákladov je uvedený nasledujúcej tabuľke:

Osobné náklady, z toho:

mzdové náklady
 sociálne poistenie
 zdravotné poistenie
 ostatné sociálne náklady

576 584	552 823
413 094	389 206
103 010	100 272
40 455	37 855
20 025	25 490

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	375 956			398 160		
Teoretická daň		78 951	21%		83 614	21%
Daňovo neuзнané náklady	87 097	18 291	21%	13 451	2 825	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2 893	- 608	21%	- 12 346	- 2 593	21 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	460 160	96 634	21%	399 265	83 846	21%
Splatná daň z príjmov		96 634	21%		83 846	21%
Odložená daň z príjmov		15	21%		-2 021	21%
Splatná daň –vyberaná zrážkou						
Celková daň z príjmov		96 649	21%		85 867	21%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch majetok.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť /okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovaru a služieb/. Vedenie Spoločnosti neočakáva významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti /t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ/.

M. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj tovaru	členovia predstavenstva	59 376 342	49 459 861
Predaj tovaru	členovia dozornej rady	11 580 576	11 436 709

Spoločnosť realizuje veľkoobchodný predaj stavebného materiálu len pre svojich zmluvných partnerov. Obchodné podmienky sú pre všetkých jej členov rovnaké, vrátane obchodných spoločností, ktorých konatelia sú členmi predstavenstva a dozornej rady (spriaznené osoby) Spoločnosti.

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia orgánov Spoločnosti nepoberali za výkon týchto funkcií žiadne príjmy a iné výhody.

N. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

ROK 2022

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	312 293	279 307	0	312 293	279 307
Vyplatené dividendy	0	0	312 293	-312 293	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	860 043	279 307	312 293	0	827 057

Spoločnosť v roku 2022 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2022 spolu so schválením tejto účtovnej závierky. Návrh predstavenstva je vyplatiť dividendy akcionárom.

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie:

ROK 2021

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	249 000	0	0	0	249 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	248 950	0	0	0	248 950
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 600	0	0	0	16 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 200	0	0	0	33 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 950	0	81 950	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	284 298	312 293	284 298	0	312 293
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	913 998	312 293	366 248	0	860 043

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ÚO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	375 956	398 160
	Zisk (+)	375 956	398 160
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z	62 265	106 543
	A.1.1. Odpisy DNMa DHM	55 277	97 924
	A.1.2. Zost. Hodn. DNM a DHM pri vyradení s výnimkou predaja		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nad. majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+ -)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)		
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	-877	1 842
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	7 865	6 777
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)		
	A.1.10 Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekvív. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.11 Kurzový zisk k peň. pr. a peň. ekvív. ku dňu uzávierky (-)		
	A.1.12 Výsledok z predaja DM, s výnimkou, ktorý sa pov.za p. ekvív (+ -)		
	A.1.13 Ost. pol. nep. charakt, kt. ovplyv. VHzBČ, kt. sa neuv. inde (+		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-45 773	245 679
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prev. činnosti (+ -)	-6 312 622	26 926
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prev. činností (+ -)	6 266 996	218 753
	A.2.3. Zmena stavu zásob (+ -)	-147	
	A.2.4. Zm. stavu kr. fin. majetku, s výnim. majetku, kt. je súč. p.prostr.(+ -)		
	Peňažné toky z prev. činn. s výnim., kt. sa uv. inde.(+ -)(Z+A1+A	392 448	750 382
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, st. sa začl. do inv.č.(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl. do fin.č. (-)	-7 865	-6 777
A.5.	Príjmy z dividend a iných odielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začl. do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku detto (-)	-312 293	-398 484
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+ -), (súčet Z/S+A1 až A6	72 290	345 121
A.7.	Výdavky na daň z pr. účt. jednotky, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú	-96 634	-76 881
A.8.	Píjmy mimoriadneho charakteru vzť.sa na prev. činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzť. sa na prev. činnosti (+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.1 až A.9)	-24 344	268 240
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	-3 053	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-68 262	-2 383
B.3.	Výdavky na obst. DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (-)		
B.4.	Píjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	4 100	10 000

B.6.	Príjmy z predaja DCPaPo v iných účt. jednotkách, s výnimkou cenných papierov, kt. sa považujú za peňažné ekvivalenty a c. pap. urč. na predaj (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, kt. je súčasťou konsolidovného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob. pôžičiek poskytované účt. jednotkou inej účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlh. pôžičky poskyt. účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlh. pôžičiek poskyt. účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytované účt. jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskyt. účt. jednotke, kt. je súčasťou kons. celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z fin. činn. (-)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1.až B.19.)	-67 215	7 617
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl. imania spoloč. Alebo fyz. osobou, ktor je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlh. záväzkov a kr. záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	0	0

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, ktor. Boli poskytnuté na zabezpečenie hl. predmetu činnosti(+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, kt. ÚJ poskytla banka, s výnimkou úverov, ktor. Boli poskytnuté na zabezpečenie hl. predmetu činnosti(+)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, kt. je		
C.2.8.	Príjmy z ost. Dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, kt. sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou, kt. sa začl.do prev. čin. (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, kt. sa začleňujú do prev. činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z inv. činn. (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obch. alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z fin. činn. (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činn(+)		

C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (A+B+C)	-91 559	275 857
E.	Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia(+/-)	360 915	85 058
F.	Stav peň. prostr. a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohl'. kurz. rozd. vyčísl. ku dňu	269 356	360 915
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostr. a peň. ekvivalentom ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)		
H.	Zostatok peň. prostr. a peňaž. ekviv. na konci účt. obdobia upr. o kurz. rozd. vyčíslené ku dňu, ku kt. sa zostavuje účt. závierka (+/-)	269 356	360 915