

ČL. I Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby

COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA s. r. o.

IČO 316 311 34

Kysihýbelská 29

969 01 Banská Štiavnica

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA, s. r.o./ďalej len Spoločnosť/ bola založená 24.4. 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.6.1995, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.2800/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

SK NACE 42.21.0

- inžinierske stavby - čistiare odpadových vôd, úpravní vody, vodojemov
 - kanalizačné a vodovodné siete
 - regulácie brehov tokov a riek, rekonštrukcia a výstavba hrádzí vodných diel
- bytové a občianske stavby
- dopravné stavby
- trhacie práce + činnosti vykonávané bankským spôsobom
- služby stavebného stolárstva a tesárstva

Výskumnú ani vývojovú činnosť Spoločnosť nemá

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2021 bola schválená Uznesením valného zhromaždenia spoločníkov dňa 11.11.2022 .

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 Zák. NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1. 2022 do 31.12.2022. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA ako materská spoločnosť zahŕňa do Skupiny konsolidovaného celku svoje dcérske spoločnosti, v ktorých má majetkový podiel :

- COMBIN BOHEMIA spol s r.o., Kolomuty, ČR - 100,00 % podiel na základnom imaní
- AGROTERRA, spol. s r.o., Hubovo – 92,37 % podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach
- AGRODRUŽSTVO–S, družstvo, Revúca - 56 %
- Prírodné jódové kúpele, a.s. , Číž, - 49,38% akcií , 34,87 % podiel na ZI
- CVG s.r.o., Banská Štiavnica – 50% podiel na základnom imaní aj hlasovacích právach

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Táto povinnosť jej nevyplýva zo zákona o účtovníctve.

Spoločnosť v roku 2020 založila v Českej republike svoju organizačnú zložku za účelom rozšírenia svojich stavebných aktivít.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	168	175
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	162	177
počet vedúcich zamestnancov	9	9

ČL. II Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním najmä clo, prepravu, montáž a pod.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním najmä clo, prepravu, montáž a pod.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Oceňovacie rozdiely k finančným investíciám, účet 414 sú vytvorené z dôvodu vykázania finančných investícií ku dňu účtovnej závierky v reálnej hodnote. Majetkové vklady do základného imania obchodných spoločností boli preceňované metódou vlastného imania zo Súvahy k 31.12.2022.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, najmä clo, prepravné, poistné, provízie, skonto a pod. Vyskladňujú sa metódou FIFO (nákupnou cenou) Zásoby vytvorené vo vlastnej réžii sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady réžia a príslušná časť režijných nákladov. Zásoby typu nedokončenej stavebnej výroby, vykonané pre objednávateľa, predbežne na základe objednávky, bez zmluvy o dielo, sú oceňované v priamych nákladoch.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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. Časovo sú rozlišované aj náklady na bankové zábezpeky stavebných diel, stavebnomontážne poistenie, stroje a zariadenia poistené v komerčných poisťovniach.

Rezervy

Rezervy ako záväzky s neurčitým časovým vymedzeným alebo výškou sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát, a to v očakávanej, resp. predpokladanej výške záväzku. Rezervy tvorí účtovná jednotka na reklamácie – na diela v záručnej lehote, rezervu na nevýčerpanú dovolenku zamestnancov, rezervu na zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy vo výške podľa internej smernice.

Záväzky

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

Odložené dane

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Zákazková výroba

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť.

Finančný prenájom

Spoločnosť využíva finančný prenájom na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, na základe nájomných zmlúv leasingovými spoločnosťami, s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté splátky počas zmluvnej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje vo svojom účtovníctve a odpisuje ho ako nájomca.

Cudzia mena

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom Európskej centrálnej banky. Ku dňu účtovnej závierky sa prepočítavajú, s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov, na euro kurzom ECB, ku dňu účtovnej závierky – k 31.12. daného roka. Nakúpená cudzia mena, pre účely cestovných výdavkov, sa oceňuje kurzom, za ktorý bola zakúpená.

Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto kategóriu obsahovú náplň.

4. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodené na konci každého účtovného obdobia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby:

	predpokladaná doba životnosti	Odpisová skupina	ročná odpis. sadzba %
budovy a stavby	20,40	5,6	5 ; 2,5
stroje, prístroje a zariadenia, inventár a ostatný DIM	4, 6, 8,12	1,2,3,4	25 ; 16,67 ; 12 ; 8,34

ČL. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	17 776				17 776
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	17 776				17 776

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	14 379				14 379
Prírastky	1 272				1 272
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	15 651				15 651

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	3 397				3 397
Stav na konci účtovného obdobia	2 125				2 125

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Softvér b	Ostatný DNM c	Obstarávaný DNM d	Poskytnuté preddavky na DNM e	Spolu f

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	17 776				17 776
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	17 776				17 776

Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 106				13 106
Prírastky	1 273				1 273
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	14 379				14 379

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	4 670				4 670
Stav na konci účtovného obdobia	3 397				3 397

2.Informácia o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	912 862	7 775 238		2 158		8 725 038
Prírastky					442 068		442 068
Úbytky			213 676				213 676
Presuny			435 982		-435 982		
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	912 862	7 997 544		8 244		8 953 430
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		761 155	6 538 071				7 299 226
Prírastky		22 276	526 220				548 496
Úbytky			213 676				213 676
Stav na konci účtovného obdobia		783 431	6 850 615				7 634 046

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	151 707	1 237 167		2 158		1 425 812
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	129 431	1 146 929		8 244		1 319 384

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021						
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu h

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	912 862	7 497 921		2 158		8 447 221
Prírastky					359 693		359 693
Úbytky			82 376				82 376
Presuny			359 693		-359 693		
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	912 862	7 775 238		2 158		8 725 038
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		730 673	6 068 151				6 798 824
Prírastky		30 482	552 296				582 778
Úbytky			823 376				82 376
Stav na konci účtovného obdobia		761 155	6 538 071				7 299 226

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	34 780	182 189	1 429 770		2 158		1 648 897
Stav na konci účtovného obdobia	34 780	151 707	1 237 167		2 158		1 425 812

1. Informácie dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v katastri nehnuteľností v prospech VÚB, a.s., z titulu zmluvy o financovaní Spoločnosti z roku 2007.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA, a. s. .

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. a ČSOB poisťovni, a.s. spolu na výšku 4 802 163 €.

Súbor strojov a zariadení je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA, a.s. a UNIQA ,a.s. na výšku 2 043 873 € .

2. Informácie dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	C	d	e	f	g
Istina	27 235	607 058		18 798	637 343	
Finančný náklad	43	21 309		107	12 970	
Spolu	27 278	628 367		18 905	650 313	

3. Informácie o finančných investíciách

<u>Dlhodobý finančný majetok</u>	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Podielové CP a podiely v dcérs.ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločn. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 234 236			4 332 950	448 172				9 015 358
Prírastky	2 914 000			698 000	21 000		2 000		3 635 000
Úbytky				2 962 000	23 000		2 000		2 987 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 148 236			2 068 950	446 172				9 663 358
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-1 411 428								-1 411 428
Prírastky	-54								-54
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	-1 411 482								-1 411 482
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 822 808			4 332 950	448 172				7 603 930
Stav na konci účtovného obdobia	5 736 754			2 068 950	446 172				8 252 176

<u>Dlhodobý finančný majetok</u>	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021								
	Podielové CP a podiely v dcérs.ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločn. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhod. CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 031 705			4 356 500	740 437				9 128 642
Prírastky	1 007 530			1 086 000	757 000				2 850 530
Úbytky	804 999			1 109 550	1 049 265				2 963 814
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 234 236			4 332 950	448 172				9 015 358
Oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-2 216 375								-2 216 375
Prírastky	-52								-52
Úbytky	-804 999								-804 999
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-1 411 428								-1 411 428
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 815 330			4 356 500	740 437				6 912 267
Stav na konci účtovného obdobia	2 822 808			4 332 950	448 172				7 603 930

Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AGROTERRA, s.r.o.	92	92	921 760	24 809	2 157 398
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
AGRODRUŽSTVO-S družstvo, Revúca	56	62	1 066 607	-147 417	2 912 000
Prírodné jódové kúpele, a.s. Číž	34	49	270 800	15 100	665 051
CVG s.r.o.	50	50	4 610	-108	2 359
Iný majetkový vklad v obchodnej spoločnosti					
Combin Bohemia s.r.o., ČR	100	100	0	0	0
DFM spolu	x	x	x	x	5 736 808

Údaje o hodnotách DFM účtovných jednotiek AGROTERRA, AGRODRUŽSTVO-S a PJK Číž a.s. sú uvedené na základe predbežných ročných uzávierok za rok 2022, keďže ku dňu podania našej ÚZ nemali tieto spoločnosti spracovanú riadnu ÚZ .

Dlhové cenné papiere spoločnosť nemá.

5. Zákazková výroba

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	22 199 014	23 714 212
Náklady na zákazkovú výrobu	20 254 295	19 374 828
Hrubý zisk / hrubá strata	1 944 719	4 339 384

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	21 888 411	24 068 305
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	310 603	742 760
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	1 038 290	287 585

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie najvýznamnejších položkách pohľadávok – o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	13 278	122 084	13 278		122 084
Pohľadávky voči DÚJ	14 480	219 167	14 480		219 167
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoloč.a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	27 758	341 251	27 758		341 251

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 094 249		2 094 249
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoloč., a združeniu			
Iné pohľadávky – odl.daň.pohľadávka	925		925
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 095 174		2 095 174

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4695 053	810 957	5 506 010
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 958	338 241	346 199
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	83 233		83 233
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	766 108		766 108
Iné pohľadávky	14 066		14 066
Čistá hodnota zákazky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 566 418	1 149 198	6 715 616

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv z titulu zmluvy o financovaní so VÚB, a. s.

Informácie o zložkách finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 498	9 211
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	111 395	1 778 120
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-2	-2
Spolu	115 891	1 787 329

Informácie k významným položkám účtov časového rozlíšenia.

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období tvoria náklady na bankové zábezpeky v sume 2 647€, náklady na poistenie majetku v sume 7 655€, ostatné náklady na nakúpené služby v sume 3 821€ a príjmy budúcich období v sume 106 888 € .

Informácie k pasívam súvahy

Spoločníci spoločnosti s ručením obmedzeným COMBIN BANSKÁ ŠTIAVNICA sú Ing. Vladimír Gallo a od 03.12.2016 aj Ing. Pavol Janočko , každý s 50 % podielom na základnom imaní spoločnosti. Základné imanie je vo výške 6 640 eur a je splatené v plnej výške. Vlastné imanie predstavuje čiastku 6 706 194 eur.

Informácie o rozdelení účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 773 169
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 773 169
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	2 773 169

Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Návrh vysporiadania účtovného zisku za rok 2022 vo výške 331 779 € je prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov .

Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtov. obdobia f
Dlhodobé rezervy	72 309	64 365	72 309		64 365
z toho : na reklamácie	72 309	64 365	72 309		64 365
Krátkodobé rezervy	274 622	267 228	274 622		267 228
z toho:					
na audit	6 100	6 100	6100		6 100
na výročnú správu	300	300	300		300
na nevyčerpanú dovolenku	268 222	260 828	268 222		260 828

Rezervy na dovolenky, audit a výročnú správu budú vyrovnané do konca nasledujúceho roka a budú použité na účel, na ktorý boli vytvorené.

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtov. obdobia f
Dlhodobé rezervy	93 796		21 487		72 309
z toho : na reklamácie	93 796		21 487		72 309
Krátkodobé rezervy	241 895	274 622	241 895		274 622
z toho:					
na audit	10 100	6 100	10 100		6 100
na výročnú správu	300	300	300		300
na nevyčerpanú dovolenku	231 495	268 222	268 222		268 222

Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 799 242	6 137 240
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 794 250	3 114 250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 004 992	3 022 990
Krátkodobé záväzky spolu	2 952 266	4 239 400
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 307 884	3 984 023
Záväzky po lehote splatnosti	644 382	255 377

Informácie o odloženej a splatnej dani z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 403	3 854
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-116	-1 450
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.	925	809
Odložený daňový záväzok k 31.12.		

Splatná daň

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie 2022			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	541 328	x	x	3 581 035	x	x
teoretická daň	X	113 679	21	x	752 017	21
Daňovo neuznané náklady	605 612	127 179	21	361 436	75 902	21
Výnosy nepodliehajúce dani	148 535	31 192	21	88 586	18 603	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávok						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	998 405	209 665	21	3 853 885	809 316	21
Splatná daň z príjmov, plus dodatočná DzP	x	209 665		x	809 316	
Odložená daň z príjmov	x	-116		x	-1 450	
Celková daň z príjmov	x	209 549		x	807 866	

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	93 983	102 205
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 166	33 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 166	33 988
Čerpanie sociálneho fondu	35 359	42 210
Konečný zostatok sociálneho fondu	90 790	93 983

Sociálny fond sa tvorí vo výške 1% objemu hrubých miezd prináležiacich k odpracovanému času na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde a vnútro podnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov a iné sociálne účely.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	Eur			0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	Eur	1,4	31.07.2023	782 000	2 022 300
Kontokorentný úver	Eur	1,4	31.07.2023	2 872 323	913 899

Pôžičky ani iné prijaté krátkodobé finančné výpomoci v spoločnosti v bežnom účtovnom období sa neprijali, spoločnosť vykazuje stav pôžičiek poskytnutých od spoločníkov v hodnote 4 394 250€ .

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát
Informácie k položkám výnosov a nákladov

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tuzemsko			19 157 194	17 403 564		6 259
Zahraničie			3 125 930	6 427 009		
Spolu			22 283 124	23 830 573		6 259

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	120 936	59 140	59 140	61 796	0
Výrobky					
Spolu	120 936	59 140	59 140	61 796	0

Informácie o sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Účtovná jednotka nevykazovala aktiváciu nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výkony strojov, mechanizmov a výkony mechanizačného strediska	27 562	40 085
Prenájom nebytových priestorov	20 580	20 580

Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	84 111	116 361
Tržby za tovar		6 259
Výnosy zo zákazky	22 199 014	23 714 213
Čistý obrat celkom	22 283 124	23 836 832

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady : z toho	5 016 266	5 315 519
Mzdy	3 618 084	3 833 805
Poistné, odvody	1 270 719	1 347 991
Zákonné sociálne náklady	127 463	133 723

Informácie o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 858 457	8 958 571
Opravy, údržba strojov a budov	303 107	274 288
Asfaltovanie povrchov	555 534	1 022 231
Prepravné, výkony strojov	843 257	912 831
Prenájom majetku, pozemkov, priestorov	453 068	317 545
Dodávka a montáž okna, dvere	87 600	116 959
Kúrenárske práce	16 052	54 851
Elektroslužby	76 727	312 781
Práce na COV, VDJ, kanalizácie	963 722	2 036 485
Služby za skládky	433 639	522 462
Ostatné služby	5 125 571	3 388 138

Informácie o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	852 057	789 553
Dane a poplatky	86 714	49 630
Predaný HIM a materiál	35 288	30 246
Ostatné prevádzkové náklady	180 285	137 926
Odpisy majetku	549 770	571 751

Informácie o významných položkách finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	290 762	1 144 680
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	62 578	65 609
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	38	28
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	166 912	1 079 071
Náklady na služby peň ústavov	166 912	197 181
Predané cenné papiere – vklad BEK Agro Revúca s.r.o		804 999

Informácie o celkovej sume nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 309	9 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 309	6 100

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Spoločnosť sleduje na podsúvahových účtoch o investičnom majetku zakúpenom v rámci predaja časti podniku COMBIN s.r.o. v roku 2000.

Ďalej tu sleduje stav a pohyb drobného investičného majetku, ktorý je účtovaný do nákladov pri jeho obstaraní.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky za rok 2022.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o zozname transakcií účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka obchodovala so spriaznenými osobami v oblastiach:

Informácie o transakciách účtovnej jednotky so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGRODRUŽSTVO-S	Nákup	0	305
AGRODRUŽSTVO-S	Predaj	13 765	13 248
AGROTERRA,s.r.o.	Nákup	4 320	1 447
AGROTERRA,s.r.o.	Predaj	12 371	23 798
Prírodné jodové kúpele Číž,a.s.	Nákup	14 812	6 614
Prírodné jodové kúpele Číž,a.s.	Predaj	1 098	650 871
Ostatné spriaznené osoby	Predaj	10 058	605 250

Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Služby medzi ekonomicky a personálne prepojenými osobami boli poskytované za obvyklých obchodných podmienok. Taktiež poskytnuté finančné výpomoci a pôžičky boli poskytované na základe Zmlúv a Dohôd s obvyklým úročením.

Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

Prokuristovi spoločnosti nebola poskytnutá z titulu jeho funkcie žiadna pôžička ani záruka.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1 411 428	-54			-1 411 482
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 005 425			2 773 169	7 778 594
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	2 773 169	331 778		-2 773 169	331 778
Iné – z dodatočného daňového priznania daň					
Vlastné imanie spolu	6 374 470	331 724			6 706 194

Položka vlastného imania A	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-2 216 375	-52	-804 999		-1 411 428
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 982 035			23 390	5 005 425
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	23 390	2 773 169		- 23 390	2 773 169
Iné – z dodatočného daňového priznania daň					
Vlastné imanie spolu	2 796 354	2 773 117	-804 999		6 374 470

Čl. IX Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Za obdobie od do:	od 01.01.2022 do 31.12.2022
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:	od 01.01.2021 do 31.12.2021
Názov účtovnej jednotky:	COMBIN BANKÁ ŠTIAVNICA, s.r.o., Kysihýbelská 29, 969 01 Banská Štiavnica
IČO:	31631134

Ozn.	Obsah položky	Skutočnosť (v EUR)	
		Vykazované obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	541 328	3 581 035
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	730 405	635 234
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	549 770	571 751
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-7 944	-21 487
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	313 493	-4 858
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-99 882	1 536
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	61 272	76 891
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 141	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-93 810	-115
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	38	28
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 400	-2 800
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	24 009	14 288
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-1 610 048	92 307
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	203 491	2 812 952
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 287 486	-2 871 744
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-526 053	151 099
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)	-338 315	4 308 576
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 141	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-61 272	-76 891
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)	-398 446	4 231 685
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-752 266	-210 373
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	-1 150 712	4 021 312
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-80 737	-136 082
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 400	15 100
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-638 000	-1 086 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	50 000	109 550
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-21 300	-757 000
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	23 000	388 265
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-651 637	-1 466 167
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá 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 spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	130 910	-1 502 830
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	829 519	-267 267
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-320 000	-1 589 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-381 802	345 214
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	3 193	8 223

C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
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 činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	130 910	-1 502 830
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B+ C)	-1 671 439	1 052 315
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 787 329	735 014
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	115 890	1 787 329
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	115 890	1 787 329