

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.

Obchodné meno	BK, a.s.
Právna forma	akciová spoločnosť
Sídlo	Dopravná 19, 921 01 Piešťany
Dátum založenia	27.09.2005
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27.09.2005
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	36 275 522
Hlavný predmet činnosti	Obstarávanie služieb a činností spojených so zabezpečením riadnej prevádzky nehnuteľností, bežná údržba nehnuteľností v rozsahu voľnej živnosti Uskutočňovanie stavieb a ich zmien /elektroinštalácie/

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce bezprostredne predchádzajúce 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	2021	2020	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	11 547 978	11 812 478	áno
Čistý obrat celkom	17 762 425	15 837 129	áno
Počet zamestnancov	120	135	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia č. MF/19926/2015-74 a č. MF/14770/2017-74).

Údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

výroba, inštalácia, opravy chladiarenských zariadení

výroba, inštalácia a opravy ústredného kúrenia a vetrania

montáž, opravy meracej a regulačnej techniky

montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky

revízie a skúšky vyhradených plynových zariadení

revízie a skúšky vyhradených tlakových zariadení

montáž, opravy, revízie vyhradených plynových zariadení

výroba, montáž, opravy a rekonštrukcia vyhradených tlakových zariadení a vykonávanie revízií a skúšok kotlov

výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti

montáž žalúzií a sadrokartónu
výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení výpočtovej techniky
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
údržba, opravy a montáž elektrických zariadení nad 1000 V triedy A
údržba, opravy a montáž elektrických zariadení nad 1000 V triedy A a B (nebezpečenstvo výbuchu)
obsluha pohyblivých pracovných plošín na podvozku s motorovým pohonom
obstarávanie služieb a činností spojených so zabezpečením riadnej prevádzky nehnuteľnosti
bežná údržba nehnuteľností v rozsahu voľnej živnosti
výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia a oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a systémov a zariadení unožujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
prevádzkovanie verejných vodovodov pre kategóriu V-III
výroba a rozvod pitnej a úžitkovej vody
správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
vykonávanie čistiacich a upratovacích prác
úprava parkov, zelene a záhrad
hubenie škodlivých živočíchov, rastlín a mikroorganizmov, dezinfekcia, dezinfekcia, deratizácia
čistenie cestných a peších komunikácií, verejných priestranstiev a vykonávanie zimnej údržby
revízie hasiacich prístrojov
revízie a servis hydrantov a požiarnych vodovodov
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
uskutočňovanie stavieb a ich zmien
výkon činnosti stavbyvedúceho
administratívne služby
prevádzkovanie výdajne stravy
poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
poradenská činnosť v oblasti vybavenia interiérov a exteriérov osvetľovacou technikou a doplnkovým tovarom v rozsahu voľnej živnosti
zásielkový predaj
reklama a propagačná činnosť
prieskum trhu a verejnej mienky
prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 12.9.2022

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za BK, a. s. (ďalej spoločnosť).

Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Informácie o skupine

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
E.ON SE, Brüsseler Platz 1, 45131 Essen
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka
Západoslovenská energetika, a.s., Čulenova 6, 816 47 Bratislava 1
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a, b
Čulenova 6, 816 47 Bratislava 1
- d) údaj, či je účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:
BK, a.s. už nemá žiadne dcérske účtovné jednotky:

6. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	123
počet vedúcich zamestnancov	13	13

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za rok 2022 Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

2. Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód Spoločnosť neuplatnila v roku 2022 zmeny účtovných zásad a účtovných metód.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Účtovná jednotka nemá náplň.

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

5. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
7. dlhodobý finančný majetok,
Dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
8. zásoby obstarané kúpou,
nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;
nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
10. zásoby obstarané iným spôsobom,

- zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.
Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.
Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).
Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.
12. pohľadávky,
pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
13. krátkodobý finančný majetok,
krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reálnou hodnotou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosovo budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
oceňovanie - očakávanou menovitou hodnotou
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
záväzky: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
rezervy - v očakávanej výške záväzku,
dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku - menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,
úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
oceňovanie - očakávanou menovitou hodnotou
17. deriváty,
deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu
20. majetok obstaraný v privatizácii,
majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
21. daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)
daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Opravné položky:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 50% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1080 dní 100%.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).

Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv

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

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť nevytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku pri oceňovaní reálnou hodnotou

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach

sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu

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

Účtovná jednotka nemá náplň.

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

f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby-nevýrobné	40	2,5
Budovy a stavby-výrobné	20	5
Budovy a stavby	50	2
Stroje a zariadenia	4	25
Dopravné prostriedky	8	12,50
Inventár	6	16,66
Prenosné kontajnery,zariadenia	12	8,33
Nehmotný majetok	5	20

g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré prijala vláda Slovenskej republiky v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov a čerpala v roku 2021 dotácie v rámci projektu prvá pomoc vo výške 286 118€. V roku 2022 dotácie nečerpala.

5. Opravy významných chýb minulých účtovných období

Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov a oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Vyskytli sa nevýznamné opravy chýb minulých období, ktoré sme účtovali do nákladov bežného obdobia.

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanovila 1 tisícina z brutto aktív.
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		382 783	36 596		16 012	19 716		455 107
Prírastky			8 949					28 665
Úbytky								0
Presuny		7 269	12 447			-19 716		19 716
Stav na konci účtovného obdobia		390 052	57 992		16 012	0		464 056
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		344 999	31 418		11 160			387 577
Ročný odpis		8 530	5 031		2 676			16 237
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		353 529	36 449		13 836			403 814
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

2	0	2	2	0	6	1	0	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO:36275522

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 784	5 178		4 852	19 716		67 530
Stav na konci účtovného obdobia		36 523	21 543		2 176	0		60 242

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		352 743	36 596		10 045	19 716		419 100
Prírastky		30 040						30 040
Úbytky					5 967			5 967
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		382 783	36 596		16 012	19 716		455 107
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		340 860	30 314		9 188			380 362
Ročný odpis		4 139	1 104		1 972			7 215
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		344 999	31 418		11 160			387 577
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 883	6 282		857	19 716		38 738
Stav na konci účtovného obdobia		37 784	5 178		4 852	19 716		67 530

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 124	3 272 443	1 624 659				42 368	41 300	6 203 894
Prírastky		0	1				352 212		352 213
Úbytky		82 100	128 268					41 300	251 668
Presuny		6 743	275 901				-282 644		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 197 086	1 772 293				111 936		6 304 439
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		379 130	1 067 104						1 446 234
Ročný odpis		92 578	160 575						253 153
Prírastky		82 100	128 267						210 367
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		389 608	1 099 412						1 489 020
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 749						19 749
Prírastky			0						
Úbytky			19 749						19 749
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 124	2 893 313	537 806				42 368	41 300	4 737 911
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	2 807 478	687 881				111 936		4 815 419

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIC 2 0 2 2 0 6 1 0 5 2
IČO:36275522

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 124	3 173 095	1 714 990				24 840		6 136 049
Prírastky		99 348	60 524				24 495	41 300	225 666
Úbytky			157 821				0		157 821
Presuny			6 966				-6 966		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	3 272 443	1 624 659				42 368	41 300	6 203 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 486	1 041 906						1 350 392
Ročný odpis		70 644	180 463						251 107
Prírastky									
Úbytky			155 265						155 265
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		379 130	1 067 104						1 446 234
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38 762						38 762
Prírastky			0						
Úbytky			19 013						19 013
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			19 749						19 749
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 223 124	2 864 609	634 322				24 840		4 746 895
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 124	2 893 313	537 806				42 368	41 300	4 737 911

Opravná položka k nadobudnutému majetku

	Stav k 1. 1. bežného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. bežného obdobia
Opravná položka k nadobudnutému majetku	19 750		19 750		
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku					
Zostatková hodnota	19 750		19 750		

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

(napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov).

c) a dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Nadobudnutý alebo prevezený dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 393 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Nadobudnutý alebo prevezený dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva	

d) Goodwill

netýka sa účtovnej jednotky

e) Výskumná a vývojová činnosť

netýka sa účtovnej jednotky

f)) 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:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podiely vá účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (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
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	0										0
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Stav na začiatku	0										0
Stav na konci	0										0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podiely vá účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiel y (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											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má ÚJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
spolu					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Dlhodobý finančný majetok je ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ocenený metódou vlastného imania.

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

netýka sa účtovnej jednotky

	Stav k 1. 1. bežného obdobia	Prírast ky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. bežného obdobia
Opravná položka k nadobudnutému majetku					
Oprávkky k opravnej položke k nadobudnutému majetku					
Zostatková hodnota					

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

netýka sa účtovnej jednotky

k) Záložné právo a obmedzené nakladanie

netýka sa účtovnej jednotky

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

I) Informácie o podielových certifikátoch a podobných cenných papieroch
 netýka sa účtovnej jednotky

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

Pôžičky v rámci konsolidovaného celku.

Spoločnosť	Čiastka	Opravná položka	Úroková sadzba	Dátum splat.	Záruk a	Čiastka splatná v EUR	
	EUR					v r. 2017	po r. 2016
Celkom							

Ostatný dlhodobý finančný majetok

Popis finančnej investície	Čiastka	Opravná položka	Úroková sadzba	Finančný výnos	Dátum splatnosti	Záruka
	EUR					
Celkom					x	x

m) Zásoby - prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	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
Materiál	74 400	14 434			88 834
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	29 820				29 820
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	104 220				118 654

n) Záložné právo na zásobách a obmedzené nakladanie
netýka sa účtovnej jednotky

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

1. Všeobecné údaje

- Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch
- Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období
- Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj
- Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	5 524 005	5 083 604	5 936 542
Náklady na zákazkovú výrobu	5 209 741	3 621 307	5 533 861
Hrubý zisk / hrubá strata	314 264	488 654	402 681

Preddavky k zákazkovej výrobe, ktorá nebola k 31.12.2022 dokončená nie sú žiadne. Pohľadávky k 31.12.2022 sú v hodnote 3 818 699€, z toho zádržné v sume 1 064 714€.

Záväzky k 31.12.2022 sú v hodnote 797 909€, z toho zádržné v sume 287 231€.

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Nehuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

p) Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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
Pohľadávky z obchodného styku	1 006 745	946 869	941 046		1 012 568
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 006 745	946 869	941 046		1 012 568

Spoločnosť tvorila opravné položky na základe časového rizika.

Spoločnosť u jedného odberateľa vykazuje pohľadávky k 31.12.2022 vo výške 1 282 303€, z ktorých 442 975 € vedenie spoločnosti nepovažuje za rizikové a predpokladá, že budú v roku 2023 splatené a preto spoločnosť tvorila opravné položky iba čiastočne.

q) 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)	687 695		742 342
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 926 199	1 616 306	6 542 505

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	501 077		501 077
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 902 858	1 925 525	5 828 383

r) Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Nehnuteľnosť	3 393 000	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	Do výšky čerpania
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

s) Odložená daňová pohľadávka

Titul	Účtovná základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)			21	
Nedaňové opravné položky k zásobám	118 654	118 654	21	24 917
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	308 165	308 165	21	64 715
Nedaňové rezervy	863 233	863 233	21	181 279
Odpočet daňovej straty	x	x	21	
Závázky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	15 180	15 180	21	3 188
Iné r.180	20 052	20 052	21	4 211
SPOLU:	x	X	x	278 310

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

netýka sa účtovnej jednotky

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

netýka sa účtovnej jednotky

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Pohyb v ocenení reálnou hodnotou sa uvádza v nasledujúcej tabuľke.

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

netýka sa účtovnej jednotky

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom
 netýka sa účtovnej jednotky

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním disponovať	

x) Informácie o vlastných akciách
 netýka sa účtovnej jednotky

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas minulého účtovného obdobia
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota preverených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní - 0
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu - 0
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní - 0

y) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	71	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 942	60 659
Poistenie	6 192	4 352
Služby facility management	28 585	40 813
Ostatné	26 165	15 494
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	46 926	61 243
Služby FM (neprefakturované služby)	46 926	61 243
Vyúčtovanie správa bytov		

2. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie predstavuje: 630 800 eur

Základné imanie bolo splatené vo výške 630 800 eur.

Zisk na akciu 408€.

950 ks akcií na meno, v listinnej podobe, každá v menovitej hodnote 664 EUR, súčet menovitej hodnoty akcií 664 000 € akcií 0001 – 950. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 664 EUR pripadá jeden hlas.

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Účtovný zisk roku 2022 – návrh rozdelenia:

- 388 087€ prevod do nerozdeleného zisku minulých období

Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	678 135
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	678 135
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	678 135

Navrhované rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	388 087
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	388 087
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	388 087

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

Účtovná jednotka pri použití metódy vlastného imania účtovala zmeny reálnej hodnoty obchodných podielov a precenením metódou vlastného imania sa znížilo vlastné imanie o sumu 0€.

b) Rezervy

Zákonné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 280	122 202	100 839	10 441	122 202	
Nevyčerpané dovolenky	82 368	90 602	74 696	7 672	90 602	2023
Odvoď k nevyčerpaným dovolenkám	28 912	31 600	26 143	2 769	31 600	2023
ostatné						

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 518	111 280	89 518		111 280	
Nevyčerpané dovolenky	66 305	82 368	66 305		82 368	2022
Odvoď k nevyčerpaným dovolenkám	23 213	28 912	23 213		28 912	2022
Neprefakturované služby - zákazky						
Ostatné						

Ostatné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na z ačiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 303	5 055		29 590	38 768	2027
Zákazky MEP	63 303	5 055		29 590	38 768	2027
Krátkodobé rezervy, z toho:	951 722	436 514	487 987	75 785	824 464	2023
Zákazky MEP	33 872	20 092	5 974	3 364	44 626	2023
Rezerva na odmeny	247 366	74 015	49 167	72 421	199 793	2023
Zákazky FM	19 774	308 613	19 774		308 613	2023
audit	5 160	6 400	5 160		6 400	2023
ostatné	588 550	27 789	351 307		265 032	2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na z ačiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	75 255	17 927		29 879	63 303	2026
	75 255	17 927		29 879	63 303	2026
Krátkodobé rezervy, z toho:	419 168	759 722	177 955	49 213	951 722	2022
Rezerva na RZZP	38 950	33 872	2 091	36 859	33 872	2022
Rezerva na odmeny	57 000	247 366	44 646	12 354	247 366	
Neprefakturované služby - zákazky	124 718	19 774	124 718		19 774	2022
audit	6 500	5 160	6 500		5 160	2022
ostatné	192 000	453 550			588 550	2022

c) Výška krátkodobých závazkov do lehoty a po lehote splatnosti:

název položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	810 697		810 697
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 286 668	153 315	3 439 983

název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	602 084		602 084
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 938 904	229 785	5 168 689

Prijaté pôžičky

Spoločnosť	Istina (v EUR)	Úroková sadzba (v %)	Dátum splatnosti	Ručenie	Istina splatná v EUR	
					V r. 2021	V r. 2020
Celkom						

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	810 697	602 084
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	810 697	602 084
Krátkodobé záväzky spolu	3 439 983	5 168 689
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 286 668	5 039 984
Záväzky po lehote splatnosti	153 315	128 705

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neposkytla zabezpečenie na iné, ako bankové záväzky.

f) odložený daňový záväzok

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	4 781 207	1812 755	2 968 453	21	623 375
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	623 375

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	76 978	68 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 485	11 734
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 485	11 734
Čerpanie sociálneho fondu	10 354	2 894
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	81 109	76 978

h) Vydané dlhopisy

netýka sa účtovnej jednotky

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

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)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Kontokorentný úver	EUR	prevádzkový		3 685 129	1M EURIBOR + 0,75% do 3 mil. EUR resp. + 0,95% nad 3 mil. EUR	3M výpovedná doba

Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Forma zabezpečenia úverov: záložné právo na pohľadávky.

Pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička	EUR					

Forma zabezpečenia pôžičiek Bez zabezpečenia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		15 000
Vyúčtovanie FM		15 000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Servisné zásahy		

3. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINAČNÉHO PRENÁJMU V POZNÁMKACH PRENAJÍMATEĽA

netýka sa účtovnej jednotky

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné výnosy je nasledovná:

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						
Finančný výnos						
Spolu						

4. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINAČNÉHO 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	80 221	115 711	0	16 624	34 669	0
Finančný náklad	4 619	2 995	0	590	507	0
Spolu	84 841	118 706	0	17 214	35 176	0

5. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov	21	21

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	509 872	x	x	871 858	x	x
teoretická daň	x	107 073	21	x	183 090	21
Daňovo neuznané náklady	735 133	154 378	30,28	1 774 123	372 566	42,73

Výnosy nepodliehajúce dani	-1 242 103	-260 842	-51,16	-690 862	-145 081	-16,64
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Základ dane	2 902	609	0,12	1 955 119	410 575	47,09
Splatná daň z príjmov	x	611	0,12	x	410 575	47,09
Odložená daň z príjmov	x	121 172	23,38	x	-216 852	-24,87
Celková daň	x	121 783	23,39	x	193 723	22,22

Komentár:

- Teoretická daň – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Daň z príjmov bola zaúčtovaná na základe daňového priznania, ktoré do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo podané na Finančnej správe SR.

6. DERIVÁTY

netýka sa účtovnej jednotky

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**VÝNOSY****a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Služby – správa nehnuteľností		Služby – nájom, ostatné služby		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	12 802 143	12 167 716	1 295 581	199 880	677 085	311 225
Tretie štáty						
Zákazky-tuzemsko			5 581 755	5 083 604		
Európska únia						
	12 802 143	12 167 716	6 814 336	5 283 484	677 085	311 225

b) Zmena 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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					

Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					

c) – f) Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 124	565 270
Poistné plnenia	1 401	19 227
Predaj dlhodobého majetku	14 583	30 858
Úroky z omeškania	55	212 493
Odpis pohľadávok		
Ostatné	85	16 574
Dotácie		286 118
Finančné výnosy, z toho:	10	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	8	
Výnosové úroky	8	
Dividendy		
Predané obchodné podiely		
Výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 098 469	12 367 596
Tržby za tovar	677 085	311 225
Výnosy zo zákazky	5 524 005	5 083 604

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20 299 559	17 762 425

NÁKLADY**a) – e) Opis a suma významných položiek nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 681 157	9 865 430
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 000</i>	<i>8 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	8 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 670 157</i>	<i>9 856 830</i>
Služby – servisná činnosť	6 625 698	5 683 045
Služby mandatórov	992 271	915 869
Právne a poradenské služby	70 868	66 056
Služby – stavebná činnosť	2 449 728	2 786 260
Ostatné služby	531 592	405 600
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 719 027	17 383 088
Obstaranie tovaru	657 437	210 450
Spotreba materiálu a energií	4 643 329	2 749 341
Odpisy, tvorba OP k DM	248 136	215 919
Osobné náklady:	3 429 735	3 521 160
Mzdové náklady	2 452 327	2 479 157
Sociálna poisťovňa	606 469	573 347
Zdravotná poisťovňa	238 908	224 423
Iné osobné a sociálne náklady	132 031	244 233
Finančné náklady, z toho:	103 909	77 488
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 247</i>	<i>27</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>100 561</i>	<i>77 461</i>
Nákladové úroky	50 806	35 082
Bankové poplatky	49 755	42 379
Predané CP, zrušenie dcérskej spoločnosti		

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) – b) Opis a hodnota podmieneného majetku a podmienených záväzkov vrátane voči spriazneným osobám

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Strabag	354 064	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Polus	484 100	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Pradiareň	28 213	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Skanska SK	32 261	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iný podmienený majetok		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Zo súdnych rozhodnutí	0	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Strabag	378 311	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Polus	484 100	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Pradiareň	28 213	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Bučo	50 000	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Skanska SK	32 261	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Strader	100 000	
Z poskytnutých záruk-banková záruka Verex-Elto	100 000	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iný podmienený majetok		

c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí do účtovnej jednotky

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcií		
Závazky z opcií		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

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

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

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

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

ČL. VI SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelná pohroma,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

ČI. VII INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Uvádzajú sa tieto informácie:

- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami a to druh obchodu a významná charakteristika obchodu, najmä hodnotové vyjadrenie
- b) obchodoch, ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa §3 ods.1 uvádzajú samostatne.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Flat Line, s.r.o.	01		5 600
Poronda Immobilier, s.r.o.	01		24 461
Pexar, s.r.o.	01		8 000
Západoslovenská distribučná, a.s.	01	469	1 639
Západoslovenská energetika, a.s.	01	121 553	
ZSE Business Services, s. r. o	01	30	
Flat Line, s.r.o.	02		90 679
ZSE Business Services, s. r. o	02	90 320	
Západoslovenská distribučná, a.s.	02	3 258	
Západoslovenská energetika, a.s.	02	716 891	
Flat Line, s.r.o.	03		77 776
Poronda Immobilier, s.r.o.	03		2 066 613

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZSE Energia, a.s.	01	1 276 930	328 630
ZSE Energia, a.s.	02	506 092	

Zostatky voči spriazneným osobám k 31.12.2022

Západoslovenská distribučná, a.s. kód obchodu 02 stav 3 287 €

Západoslovenská energetika, a.s. kód obchodu 02 stav 150 292 €

ZSE Business Services, s. r. o kód obchodu 02 stav 64 780 €

ZSE Energia, a.s. kód obchodu 02 stav 2 400 €

ZSE Energia, a.s.

kód obchodu 01 stav 112 861 €

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou BK, a.s. sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti.

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými zahraničnými osobami sú v nevýznamnom rozsahu – ide o predaj tovaru a poskytnutie služby, ktoré vzniknú na základe objednávok, účtovná jednotka ich nemá vopred naplánované a zazmluvnené. Tiež sa občas vyskytujú napr. poskytnuté pôžičky – vo výnosoch sa nachádzajú potom úroky z pôžičiek. Účtovná jednotka postupuje pri použití metód transferového oceňovania metódou zvýšených nákladov – t. j. metódou vychádzajúcou z porovnávania ceny – transakčné metódy.

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know-how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Uvádzajú sa informácie o:

- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to
 - 1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - 2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - 3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

Pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

netýka sa účtovnej jednotky

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme

Informácie o účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov

Informácie o druhoch činností účtovnej jednotky

Čl. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

a) – n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 639				6 639
Rezervný fond na vlastné akcie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	166 000				166 000
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 518 268	678 134			3 196 402
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	678 135	388 087	678 135		388 087
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	630 800				630 800
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	166 000				166 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 079 476	430 652	529 322		2 518 268
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	430 652	678 135	430 652		678 135
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Cash flowFirma: **BK, a.s., Dopravná 19, 921 01 Piešťany****31.12.2022 31.12.2021**

Kód	TEXT		Stav v bežnom období	Stav v bežnom období
-----	------	--	----------------------------	----------------------------

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením príjmov (+/-)	1	509 872	871 858
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.10. (+/-))	2	148 366	1 476 422
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3	232 159	234 933
A.1.3.	Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4	-12 445	-4 913
A.1.5.	Úroky	6	50 793	35 081
A.1.6.	Nerealizované kurzové zisky alebo straty	7	2 245	24
A.1.7.	Opravné položky k pohľadávkam, zásobám a dlhodobému majetku	8	508	668 934
A.1.8.	Rezervy	9	-140 871	542 363
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (Súčet A.2.1 až A.2.4)	10	-2 628 414	-817 700
A.2.1.	Zmena stavu zásob	11	-912 991	-455 532
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov	12	-941 070	-249 513
A.2.7.	Zmena stavu pohľadávok	13	-774 353	-112 654
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek uvedených v prehľade (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	14	-1 970 176	1 530 580
A.3.	Osobitne vykazované položky	15	-621 987	-175 081
A.3.1.	Výnosové úroky (stav účtu 662)	16	8	1
A.3.2.	Nákladové úroky (stav účtu 562)	17	-50 806	-35 081
A.3.4.	Vyplatené divid. A iné podiely na zisku (obrat MD účtu 364)	19	-571 189	-140 000
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti bez položiek uvedených v prehľade (A.* + A.3.)	20	-2 592 163	1 355 499
A.4	Zaplatená daň z príjmov vrátane vrátených preplatiek (z účtu 341)	21	-454 215	-287 295
A.5	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (stav účtov 682 a 688)	22	0	0
A.6	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ (stav účtov 582 a 588)	23	0	0
A.7	Zmena stavu záväzkov zo SF (zost. účtu 472)	24	4 131	8 840
A***	Čisté peňažné toky z PČ (A.** + A.4 až A.8)	26	-3 042 247	1 077 045

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Súčet B.1.1 až B.1.3)	27	-335 871	-261 637
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Súčet B.2.1 až B.2.3)	28	13 950	30 858
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté z konsolidovaného celku (obrat MD účtu 066)	29	0	0
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskyt. konsolidovanému celku (obrat D účtu 066)	30	0	0

B.5	Príjmy zo splácania ostatných dlhodobých pôžičiek (obrat D účtu 067)	31	0	0
B.6	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	32	0	0
B.7	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodob. majetok (obrat D účtov 346, 347)	33	0	0
B.8	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	34	0	0
B.9	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	35	0	0
B.10	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	36	0	0
B.11	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	37	0	0
B.12	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	38	0	0
B.	Čisté peňažné toky z IČ (súčet B.1. + až B.12.)	39	-321 921	-230 779

C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	41	3 192 118	-613 537
C.2.2	Výdavky na splácanie leasingu	42	144 281	-159 400
C.2.5	Peňažné toky z krátkodobých úverov	43	3 049 071	-454 137
C.3	Výdavky na zaplatenie úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	44	0	0
C.4	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	45	0	0
C.5	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	46	0	0
C.6	Ostatné príjmy z FČ	47	0	0
C.7	Ostatné výdavky na FČ	48	0	0
C.	Čisté peňažné toky z FČ (súčet C.1. Až C.7.)	49	3 192 118	-613 537

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A***+B+C)	50	-172 050	232 729
-----------	--	-----------	-----------------	----------------

E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia (+/-)	51	569 786	337 057
-----------	--	-----------	----------------	----------------

F.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účtovnej závierky	52	397 736	569 786
-----------	---	-----------	----------------	----------------

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov ku dňu účtovnej závierky	53	0	0
G.1	Kurzové straty (stav účtu 563)	54	0	0
G.2	Kurzové zisky (stav účtu 663)	55	0	0

H.	Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D+E+G)	56	397 736	569 786
-----------	---	-----------	----------------	----------------