

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2022

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 1 2022 do 12 2022

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021 do 12 2021

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: Bytové družstvo Spišská Nová Ves

Sídlo: Kamenárska 5, Spišská Nová Ves
Dátum založenia: 13.5.1963
Dátum vzniku: 13.5.1963
Zapísaná v Obchodnom registri OS Košice, oddiel Dr.vl.č.1054/V

2. Opis hospodárskej činnosti:

- výkon správy a údržby bytových domov a poskytovanie základných služieb spojených s užívaním bytov, nebytových a spoločných priestorov
- zabezpečovanie údržby a opráv bytového a nebytového fondu vrátane pozemkov vo vlastníctve a spoluvlastníctve družstva a jeho členov

3. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 54,77 | 56,7 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 58 | 62 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

4. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená.

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: Zhromaždenie delegátov Bytového družstva Spišská Nová Ves
Dátum schválenia: 16. 6. 2022

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka ÚJ k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

6.Schválenie audítora

Zhromaždenie delegátov Bytového družstva Spišská Nová Ves schválilo dňa 16. 6. 2022 spoločnosť AMK audit s.r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

C. Informácie o konsolidovanom celku

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok Áno Nie

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné skonto clo

:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok Áno Nie

2) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo

Podnik nakupoval zásoby Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

3) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501,504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

| |
|----------------------------|
| VON |
| _____ x výdaj zo skladu |
| PS zásob + príjem na sklad |

Popis:

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tam tiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal:

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob:

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou

Spôsob ocenenia ostatných položiek

| Položky | Spôsob oceňovania |
|---|--|
| a) Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacou cenou |
| b) Pohľadávky | Menovitou hodnotou. Ocenenie sa znižuje tvorbou opravných položiek k rizikovým pohľadávkam. |
| c) Krátkodobý finančný majetok | Menovitou hodnotou |
| d) Časové rozlíšenie na strane aktív | Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| e) Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov pri ich vzniku | Menovitou hodnotou |
| f) Závazky pri ich prevzatí | Obstarávacou cenou |
| g) Rezervy | Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku |
| h) Časové rozlíšenie na strane pasív | Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| i) Finančný prenájom | Obstarávacou cenou |
| j) Splatná daň z príjmov | V súlade so zákonom 595/2003 Z.z. |
| k) Odložená daň z príjmov | Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou |

c) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Budovy | 50 rokov | 2% | rovnomerná |
| Nábytok | 6 rokov | 16,67% | rovnomerná |
| Motorové vozidlá | 4 roky | 25% | rovnomerná |
| Počítače a periférne zariadenia | 4 roky | 25% | rovnomerná |
| Komunikačné zariadenia | 4 roky | 25% | rovnomerná |
| Programy | 4 roky | 25% | rovnomerná |

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

d) **Vlastné imanie**, sa skladá zo základného imania, ostatných fondov tvorených zo zisku, vrátane nedeliteľného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

e) **Dotácie**, účtovná jednotka účtuje o nároku na dotáciu, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená.

f) **Výnosy, tržby za vlastné výkony** sa účtujú bez DPH. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období,

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

e) ÚJ od 1. 1. 2020 pristúpila k zmene metódy účtovania majetku vlastníkov bytov a nebytových priestorov, ktorý spravuje na základe zmlúv o výkone správy, zo súvahových analytických účtov na podsúvahové účty, z dôvodu aby oddelila majetok správcu od majetku vlastníkov bytov v zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. o vlastníctve bytov a nebytových priestorov v znení neskorších predpisov. V roku 2022 naďalej vedie účtovnú evidenciu vlastníkov bytov a nebytových priestorov na podsúvahových účtoch.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Informácie k prílohy č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
| | Aktivova- né náklady na vývoj | Softvér | Oceniťeľ- né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 41 917 | | | | | | 41 917 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 41 917 | | | | | | 41 917 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 39 403 | | | | | | 39 403 |
| Prírastky | | 773 | | | | | | 773 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 40 176 | | | | | | 40 176 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 514 | | | | | | 2 514 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 741 | | | | | | 1 741 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelne práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 38 823 | | | | | | 38 823 |
| Prírastky | | 3 094 | | | | | | 3 094 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 41 917 | | | | | | 41 917 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 38 823 | | | | | | 38 823 |
| Prírastky | | 580 | | | | | | 580 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 39 403 | | | | | | 39 403 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 514 | | | | | | 2 514 |

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbor y hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32 928 | 3 575 640 | 247 255 | | | | 0 | | 3 855 823 |
| Prírastky | | | 4 885 | | | | 900 | | 5 785 |
| Úbytky | | 416 179 | 6 179 | | | | | | 422 358 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 32 928 | 3 159 461 | 245 962 | | | | 900 | | 3 439 251 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 349 281 | 237 545 | | | | | | 586 826 |
| Prírastky | | 11 905 | 4 638 | | | | | | 16 543 |
| Úbytky | | | 6 179 | | | | | | 6 179 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 361 186 | 236 004 | | | | | | 597 190 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32 928 | 3 226 359 | 9 710 | | | | 0 | | 3 268 997 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 32 928 | 2 798 275 | 9 958 | | | | 900 | | 2 842 061 |

Tabuľka č. 2

| 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 DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32 928 | 4 040 058 | 246 734 | | | | | | 4 319 720 |
| Prírastky | | | 9 168 | | | | | | 9 168 |
| Úbytky | | 464 418 | 8 647 | | | | | | 473 065 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 32 928 | 3 575 640 | 247 255 | | | | | | 3 855 823 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 337 375 | 238 953 | | | | | | 576 328 |
| Prírastky | | 11 906 | 7 239 | | | | | | 19 145 |
| Úbytky | | | 8 647 | | | | | | 8 647 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 349 281 | 237 545 | | | | | | 586 826 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32 928 | 3 702 683 | 7 781 | | | | | | 3 743 392 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 32 928 | 3 226 359 | 9 710 | | | | | | 3 268 997 |

3. b. 1) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

| Druh poisteného majetku | Spôsob poistenia | Výška poistenia |
|---------------------------|--|-----------------|
| Celok - budovy | Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu | 5 266 |
| Súbor motorových vozidiel | Povinné zmluvné poistenie | 1 673 |
| Súbor motorových vozidiel | Havarijné poistenie | 3 143 |

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 106 | 148 | 27 | 101 | 126 |
| Pohľadávky voči DUJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 106 | 148 | 27 | 101 | 126 |

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DUJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 221 088 | 45 329 | 266 417 |
| Pohľadávky voči DUJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |

| | | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 37 738 | | 37 738 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 258 826 | 45 329 | 304 155 |

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 365 | 1 395 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 246 382 | 287 962 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 247 747 | 289 357 |

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 13 849 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 3 000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné – fond hmotnej stimulácie | 10 849 |
| Spolu | 13 849 |

2. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |

| | | | | | |
|--|--------|--------|--------|-------|--------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 30 468 | 23 613 | 26 971 | 3 497 | 23 613 |
| Mzdy na nevyčerpané dovolenky a poistné | 30 468 | 23 613 | 26 971 | 3 497 | 23 613 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky plynu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 30 973 | 30 468 | 30 454 | 519 | 30 468 |
| Mzdy na nevyčerpané dovolenky a poistné | 30 973 | 30 468 | 30 454 | 519 | 30 468 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky plynu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 71 177 | 69 012 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 20 863 | 20 863 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 50 314 | 48 149 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 172 002 | 170 588 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 172 002 | 170 207 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | 381 |

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
| | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 219 520 | 224 354 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 219 520 | 224 354 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 46 099 | 47 114 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -1 015 | -1 014 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -1 015 | -1 014 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

5. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 035 | 3 124 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 396 | 6 111 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 3 000 | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | 2 100 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 12 396 | 8 211 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 216 | 10 300 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 215 | 1 035 |

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

| | | | | | účetné obdobie | e účetné obdobie |
|---------------------------------|-----|---|------------|---|-------------------|---------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| SZRB-inv.úvery na DBV | EUR | 1 | 31.12.2030 | | 172 910 | 221 874 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | EUR | | | | 0 | 0 |

H. Informácie o výnosoch

1.H. a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu

Tržby UJ tvoria: a) príspevky na správu 38 % t.j. 710 597 € z celkových tržieb
 b) údržba a opravy bytových domov 52 % t.j. 965 191 € z celkových tržieb
 c) ostatné tržby (napr. manipulačné poplatky, prenájom nebyt. priestorov) 10% t.j. 187 058 €

2.H. c) až f) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov, celková suma kurzových ziskov a suma mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|---|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 421 008 | 476 865 |
| Prevedené byty do osobného vlastníctva | 416 179 | 464 418 |
| Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania | 1 681 | 2 316 |
| Ostatné (náhrady od poisťovní) | 3 148 | 10 131 |
| | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 192 | 4 115 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Bonifikácia poskytnutá poisťovňou | 3 192 | 4 115 |
| | | |

3. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|--------------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Tržby z predaja služieb | 1 862 846 | 1 692 156 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 1 862 846 | 1 692 156 |

I. Informácie o nákladoch

1. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 200 | 4 200 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 200 | 4 200 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 11 897 | x | x | 19 746 | x | x |
| teoretická daň | x | 2 498 | 21 | x | 4 147 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 473 030 | 99 337 | 21 | 519 649 | 109 126 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 451 123 | 94 736 | 21 | 506 486 | 106 362 | 21 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 33 804 | 7 099 | 21 | 32 909 | 6 911 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | | 7 099 | 21 | | 6 911 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | | - 1 015 | 21 | | - 1 014 | 21 |
| Celková daň z príjmov | | 6 084 | 21 | | 5 897 | 21 |

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

1.K. Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | 105 507 624 | 101 260 372 |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcií derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z leasingu | | |
| Iné položky | 0 | 0 |

2. K Informácie o majetku vlastníkov

Účtovná jednotka spravuje na základe zmlúv o výkone správy aj majetok a záväzky vlastníkov bytov a nebytových priestorov. V zmysle zákona č. 182/1993 Z.z. a následných noviel je správca povinný oddeliť majetok vlastníkov od majetku správcu, z tohto dôvodu účtovná jednotka počiatočný stav analytických súvahových účtov k 1.1.2020 preúčtovala na podsúvahové účty. Prostriedky získané z úhrad za plnenia od vlastníkov bytov a nebytových priestorov a prostriedky fondu prevádzky, údržba a opráv vedie oddelene od účtov správcu v banke. Majiteľom účtu bytového domu sú vlastníci bytov a nebytových priestorov. Na podsúvahových účtoch evidujeme hodnotu bytových domov, pohľadávky a záväzky vlastníkov bytov a NP analyticky podľa jednotlivých domov v členení:

| Názov položky | Aktíva vlastníkov | Pasíva vlastníkov |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 750 – Hodnota stavieb | 72 004 165 | 0 |
| 764 – Fond čl.podielov | 0 | 14 248 924 |
| 774 – Fond DBV | 0 | 57 755 241 |
| 782 – Bankové účty | 11 406 749 | 0 |
| 783- Pohľadávky | 22 081 217 | 0 |
| 793-Záväzky | 0 | 1 238 830 |
| 794-Fondy | 0 | 32 249 136 |
| 720-Pohľadávky PS FPUO | 15 493 | 0 |
| 730-Záväzky PS FPUO | 0 | 15 493 |
| 7 - Spolu | 105 507 624 | 105 507 624 |

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

1. L. a) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka vedie tieto súdne spory:

1. Súdny spor o zaplatenie 27 000,- €, žalobca DPS financial consulting, s.r.o a žalovaní vlastníci bytov a NP Štúrovo nábrežie 18 v Sp. Novej Vsi. Žalobca odôvodnil žalobu tým, že je prednostným záložným veriteľom k bytu č.7 na ulici Št. nábrežie 18 v Sp. Novej Vsi. Okresný súd v Spišskej Novej Vsi žalobu zamietol. Tento súdny spor je vedený na Najvyššom súde SR.
2. Súdny spor o určenie neplatnosti výpovede nájmu bytu č.2 na ulici Stolárska 1, Spišská Nová Ves. Žalobca Ing. Zuzana Fabiánová a Ján Fabián proti žalovanému Bytové družstvo Sp. Nová Ves.

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Časť M Vypĺňajú len veľké účtovné jednotky. Veľká účtovná jednotka pre účely uvádzania údajov v poznámkach účtovnej závierky: Účtovná jednotka, ktorá emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu EÚ alebo štátu, ktorý je zmluvnou stranou dohody o Európskom hospodárskom priestore, alebo účtovná jednotka, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie splní aspoň dve z týchto podmienok: a/ celková suma majetku presiahla 4 000 000 €, pričom celkovou sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy, v ocenení upravenom o položky podľa § 26 ods. 3 zákona, b/ čistý obrat presiahol 8 000 000 €, pričom čistým obratom na tento účel sa rozumejú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou ÚJ po odpočítaní zliav, c/ priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 50.

1.M. a) až e) Príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu

| Druh príjmu, výhody členov orgánov | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|--|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | |
| a | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov | 13 211 | 4 782 | | 0 | 0 | |
| | 12 582 | 4 554 | | 0 | 0 | |
| Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov | | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté členom orgánov | | | | | | |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté členom orgánov | | | | | | |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Pôžičky poskytnuté členom orgánov | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov, ktoré sa vyúčtovávajú | | | | | | |

Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté. Pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby:

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

V nasledujúcom roku očakávame vyrovnané hospodárenie. V mesiaci jún 2023 končí volebné obdobie štatutárnych orgánov a následne prebehnú nové voľby predsedov členských samospráv, členov kontrolnej komisie a členov Predstavenstva. Z dôvodu vojenskej agresie Ruska na Ukrajinu budeme žiadať štátnu pomoc na zmiernenie dopadov vysokých cien elektriny v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva č. SA. 104846 (2022/N).

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

1.P. a) až n) Zmeny položiek vlastného imania

Tab. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 1 660 | | | | 1 660 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | 31 661 | 91 | 465 | | 31 287 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 294 507 | 48 964 | 416 875 | | 2 926 596 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | 830 | | | | 830 |

| | | | | | |
|---|---------|-------|--------|---------|---------|
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 90 037 | | 10 849 | 10 849 | 90 037 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | -72 789 | | | | -72 789 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 13 849 | 5 813 | 3 000 | -10 849 | 5 813 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

Tab. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do obchodného registra | 1 660 | | | | 1 660 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | 31 905 | 154 | 398 | | 31 661 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 699 209 | 60 253 | 464 955 | | 3 294 507 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | 830 | | | | 830 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 90 109 | | 9 094 | 9 022 | 90 037 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | -72 789 | | | | -72 789 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9 022 | 13 849 | | 9 022 | 13 849 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|--|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 11 897 | 19 746 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i> | 43 813 | 27 531 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 17 316 | 19 725 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohoto 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 (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -8 | 61 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 6 854 | -3 002 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | -3 192 | -4 115 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -67 |
| 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 (+/-) | 22 843 | 14 929 |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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.)</i> | -52 968 | 94 040 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -34 495 | 202 788 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -5 251 | -125 757 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -13 222 | 17 009 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| | | | |
|-----------|--|---------------|----------------|
| | Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 2 742 | 141 317 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S, A.1. až A.6.) | 2 742 | 141 317 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 21 620 | 24 905 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S, A.1. až A.9.) | 24 362 | 166 222 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | -3 094 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -5 785 | -9 168 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 67 |
| 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 obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | 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.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |

| | | | |
|--|--|---------------|----------------|
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -5 785 | -12 195 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až c.1.8.) | -11 223 | -10 698 |
| 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 peňažných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | -11 223 | -10 698 |
| 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 (súčet C.2.1.až C.2.10.) | -48 964 | -60 253 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu straty 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 (+) | 0 | 0 |
| 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 (-) | -48 964 | -60 253 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | 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 (+) | | |
| C.2.9. | 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 tieto výdavky 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 tieto príjmy 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 (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1.až C.9.) | -60 187 | -70 951 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C) | -41 610 | 83 076 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 289 357 | 206 281 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 247 747 | 289 357 |
| 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, upravených o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 247 747 | 289 357 |