

Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	ISMONT, s.r.o.
Sídlo:	Strojárska 1/C, 917 02 Trnava
Dátum založenia:	26.06.2010

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, prenájom nehnuteľností, prenájom strojov a zariadení, prenájom hnutelných vecí, reklamné a marketingové služby.

(2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	25.03.2022	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej		

(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:		
	ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku
	ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či 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 uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	123
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	139	139
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód				ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:						
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia				

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Hmotný aj nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

S výnimkou hmotného aj nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

2. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

3. Zásoby

a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál) a služby.

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) Tvorba opravných položiek je tvorená následne:

- *Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok*
- *Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.*

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100%.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**7. Deriváty** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.**8. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.**9. Cudzia mena.** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.**10. Vlastné imanie,** skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.**11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.** Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.**12. Záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.**13. Odložené dane sa vzťahujú na:**

a) *dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,*

- b) *možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,*
- c) *možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.*
14. **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa neúčtujú pri:**
- a) *dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení,*
- b) *dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných alebo pridružených účtovných jednotkách, ak účtovná jednotka je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,*
- c) *dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.*
15. **O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.** *Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.*
16. **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** *Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.*
17. **Rezervy**
18. **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. Ak sa dotácie vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.*
19. **Emisné kvóty, bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období:** *Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.*
20. **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** *Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562-Úroky.*
21. **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH.** *Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú*

zľavu. 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.

22. Oprava chýb minulých rokov

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429- Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľky poskytujú prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	332 451	511 146	3 418 622				2 691 517		6 583 166
Prírastky			698 965				3 232 305		
Úbytky		354 572	107 533				2 357 387		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	332 451	156 574	4 010 054				3 566 435		8 065 513
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		119 642	1 483 132						1 602 774
Prírastky			698 966						
Úbytky		354 572	107 534						
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		15 997	2 052 294						2 068 291
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	332 451	391 504	1 935 490				2 691 517		5 350 962
Stav na konci účtovného obdobia	332 451	140 577	1 957 768				3 566 435		5 997 231

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 pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 459	456 238	1 973 276				418 342		3 175 315
Prírastky	4 991	5 908	1 508 642				3 781 816		
Úbytky			63 296				1 508 641		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	332 450	511 146	3 418 622				2 691 517		6 953 735
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 228	1 076 999						1 172 227
Prírastky		24 414	470 483						

Úbytky			63 948						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		119 642	1 483 534						1 603 176
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 459	361 010	896 277				418 342		2 003 088
Stav na konci účtovného obdobia	332 451	391 504	1 935 490				2 691 517		5 350 559

K dlhodobému finančnému majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je v tabuľke. Na dlhodobý finančný majetok sa netvorila opravná položka.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	b	C	D	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		970 435		6 073 107					7 043 542
Prírastky		528 680		11 299 761			50 000		
Úbytky		225 550		1 145 000					
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 273 565		16 227 868			50 000		17 551 433

obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		970 435		6 073 107					6 982 023
Stav na konci účtovného obdobia		1 273 565		16 227 868			50 000		17 551 433

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	B	C	D	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
CHATEAU RÉVAY (Nad Teheľnou)	50 %	50 %	11 805,50	201	11 805,50
Opál s. r. o. (Noemis Stupava)	50 %	50 %	745 064	446 242	
Ister Tower s. r. o.	50%	50%	2 500	0	2 500
Ister Towr 2 s. r. o.	50%	50%	2 420	-81	2 420
AMBRIS s. r. o.	50 %	50 %	13 078,50	-88 723	13 078,50
Nove Mlynarce s. r.o.	50%	50%	52 453	0	52 453

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	X	X	x	

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	D	E	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	6 073 107	11 299 761	1 145 000		16 227 868
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	6 073 107	11 299 761	1 145 000		16 227 868

Zásoby

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
A	B	C	D	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Účtovná jednotka netvorila na zásoby opravné položky.

Účtovná jednotka nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	1 934 080
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	3 660 143

Údaje o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c
Výnosy zo zákazkovej výroby	39 778 927	28 866 755
Náklady na zákazkovú výrobu	31 815 762	25 405 064
Hrubý zisk / hrubá strata	7 963 165	3 461 691
Suma prijatých preddavkov		
Suma zádržnej platby		
Saldo ZV – záväzok čistá hodnoty zákazky		

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2022 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka
ISLAND plus s. r. o.	3 894 352

Vývoj opravnej položky k pohládkam

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	75 331	111 507	75 331		111 507
Pohľadávky spolu	75 331	111 507	75 331		111 507

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	478 573		478 573
Pohľadávky voči DÚJ (dcérska) a MÚJ (materská)	1 578 729		1 578 729
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	96 171		96 171
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 093 417		2 093 417
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 195 558		1 195 558
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	57 398		57 398
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 099 279		1 099 279
Čistá hodnota zákazky	3 175 463		3 175 463
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	673 384		673 384
Iné pohľadávky	20 456		20 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 110 031		6 221 538

Odložená daňová pohľadávka**Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - odpočítateľné - zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové	36 115	171 975

nároky		
Sadzba dane	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	96 171	36 115
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	96 171	36 115

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v akej sa predpokladá, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav 31.12.2021	36 115
Stav 31.12.2022	96 171
Zmena	60 056
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	60 056
Zaúčtovaná do vlastného imania	

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	104 337	24 062
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 483	6 737
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	111 820	30 799

Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období spolu :	41 574	67 671
- poistenie	25 846	30 230
- ostatné	7 485	30 580
- vydané stravné lístky	8 243	6 861
Príjmy budúcich období :	0	0
- nájomné	0	0

(2) Údaje na strane pasív súvahy

- Základné imanie spoločnosti bolo v priebehu roka zvýšené o 0 EUR a bolo k 31.12. 2022 splatené.
- Účtovný zisk za rok 2021 vo 2 787 862 EUR bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 787 862
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 762 862
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 762 862

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 787 862 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju zákonnú hranicu stanovenú Obchodným zákonníkom a spoločenskou zmluvou. Rozhodnutie jediného spoločníka bol zvýšenie sociálny fond o 25 000 EUR.

Rezervy

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:	79 082	99 179	79 082		99 179
Nevyčerpané dovolenky	56 764	70 489	56 764		70 489
Nevy. dov. -odvody	19 818	24 689	19 818		24 689
Audit	2 500	4 000	2 500		4 000

Splatnosť záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	742 678	601 376
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	23 132 543	17 324 921
Záväzky v splatnosti		
Záväzky po lehote splatnosti		

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 430	5 431
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 544	21 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 544	21 885
Čerpanie sociálneho fondu	36 859	16 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 114	10 430

Informácie o bankových úveroch

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
a	B	c	d	E	f	G
Dlhodobé bankové úvery						
UCB - hala	EUR					93 060
SLSP - antikorona	EUR				319 443	472 222
UCB - antikorona	EUR				669 728	1 052 432
Krátkodobé bankové úvery						
UCB - Kontokorent	EUR				894 316	991 126

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácia o dani z príjmov

	Základ dane	daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 360 154		
z toho daň 21%	705 632		
Daňovo neuznané náklady	228 405		
Spolu	3 588 559		
Splatná daň	822 646		21 %
Odložená daň	96 171		21 %
Celková vykázaná daň	918 817		

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	234 000	756 457
Tržby z predaja služieb	41 098 410	29 562 631
Tržby za tovar	262 642	835 146
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	41 595 051	31 154 234

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	14 334 405	12 223 385
Predaná nehnuteľnosť	213 442	615 523
Náklady za poskytnuté služby	18 011 501	10 236 182
Mzdy	1 921 004	1 700 706
Odvody	671 476	595 081
Bankové poplatky	17 909	18 915

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné služby		

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

Uvádzajú sa informácie významného charakteru, ktoré nie sú vykázané v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- dôvod pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do zostavenia účtovnej závierky,
- zmena v štruktúre vlastníkov a akcionárov,
- mimoriadnych udalostiach – podnikové kombinácie, predaj podniku
- začatí alebo ukončení činnosti.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie sa získavajú z uzatvorených zmlúv

Napríklad:

1. Podmienенý majetok a podmienené záväzky
 - a) Príklady podmieneného majetku – zmluva, ktorej plnenie nastáva v budúcnosti, ak vznikla udalosť
 - práva zo servisných zmlúv
 - práva z poistných zmlúv
 - práva z koncesných zmlúv
 - žaloba na inú spoločnosť z dôvodu porušenia práv alebo nesplnenia povinností
 - b) Príklady podmieneného záväzku

- ručenie za bankový úver inej účtovnej jednotke, ručenie na zmenke, účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom
- hroziaci súdny proces
- postúpenie pohľadávok
- ručenie kupujúcemu z kúpnych zmlúv
- možné povinnosti vyplývajúce z prijatia výhod (dotácie)
- možné povinnosti vyplývajúce z uplatnených daňových výhod a stimulov

Ostatné finančné povinnosti

Ide o záväzky, ktoré nie sú zaúčtované v účtovníctve účtovnej jednotky. Môžu vyplývať z uzatvorených zmlúv, ktorých plnenie nastane v budúcnosti

Príklady:

- uzatvorená zmluva o úvere
- povinnosti vyplývajúce z dlhodobých nájomných zmlúv, licenčných zmlúv (spoločnosť má všetok skladovaný tovar uložený v prenajatých priestoroch, nájomná končí o 10 rokov, všetky nákladné autá má na operatívny prenájom, spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, nájomná zmluva má výpovednú lehotu jeden rok)
- zmluvy na generálnu opravu majetku

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie sa uvádzajú kumulovane za jednotlivé orgány (členenie za jednotlivé orgány), nie sú uvádzané konkrétne mená osôb a z údajov sa nedá identifikovať príjem konkrétnej osoby
2. Príklady
 - priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu z dôvodu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich prijatých benefitov pre bývalých členov týchto orgánov,
 - výška záruk a zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu
 - pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu a to:
 - a) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - b) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - c) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - hlavné podmienky, za ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
 - celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú. (cestovné náhrady za rodinou, prenajatý byt pre členov predstavenstva)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva a informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

1. Identifikuje sa výlučné právo (§ 4 ods. 1 písm. k prvého bodu postupov účtovania) a osobitné právo (§ 4 ods. 1 písm. k druhého bodu). Uvádza ako sa poskytuje náhrada za túto činnosť, v akej forme sa poskytuje náhrada. Pričom sa poskytujú informácie o:
 - a) o všetkých formách prijatej náhrady

- b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhov činnosti účtovnej jednotky.

2. Informácie spoločnosti, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

- a) Orgán verejnej moci –verejné orgány vrátane štátnych, regionálnych, miestnych a všetkých ostatných územných orgánov.
- b) § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve :
 - činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby – Sekcia C prílohy Vyhlášky Štatistického úradu
 - čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – väčší ako 250 000 000 EUR.
- c) Povinnosť zverejňovania informácií sa vzťahuje na účtovnú jednotku, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.
- d) Uvádzané informácie:
 - zloženie a výška ZI pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na ZI a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papierov vo ch orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napr. konvertibilné dlhopisy,
 - výška dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaných úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy
- e) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o :
 - náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - nenávratných finančných príspevkoch a pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - finančných výhodách, ktorými sú napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam transakcií - kúpa a predaj akéhokoľvek majetku (tovar, zásoby, nehnuteľnosti, hnutelný majetok), pôžičky, vklady do vlastného imania, záruky, garancie, prijatie záväzkov a povinností

Spoločnosť ISMONT, s.r.o. má 50 % podiel na základnom imaní v spoločnostiach – CHÂTEAU RÉVAY, s. r. o. (Nad Tehelňou s.r.o.), AMBRIS s. r. o., OPÁL s. r. o., Ister Tower s. r. o. , Ister Tower 2 s. r. o., Nove Mlynarce s.r.o.,. Týmto spoločnostiam fakturuje stavebné práce, marketingové služby, sprostredkovanie predaja, podporu predaja, inžiniering.

Prokurista spoločnosti Ivana Kurilová je konateľkou spoločnosti KIIS Development s. r. o. a v spoločnosti MAISTER s. r. o., v ktorých má 100% podiel. Spoločnosti KIIS Development s. r. o. fakturujeme prenájom.

- b) charakteristika transakcie – suma transakcie, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prípadne zabezpečenia, opravné položky, odpis pohľadávok

Pôžičky :

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti OPÁL s. r. o. vo výške 1 518 590 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti Nove Mlynarce s. r. o. vo výške 595 545 Eur.

Úroky z poskytnutých pôžičiek :

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti ISLAND plus s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 59 235,84 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti AMBRIS s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 7 819,15 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti Opál s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 29 400 Eur.

Tržby z predaja služieb :

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti ISLAND plus s. r. o služby vo výške 5 136 214,34 Eur.

- c) spriaznená osoba

- základná skupina – účtovné jednotky v skupine a kľúčový manažment, pričom osobitne sa uvádza:
 - (1) voči materskej spoločnosti,
 - (2) spoločnosť, ktorá má spoločne rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - (3) voči dcérske účtovné jednotky,
 - (4) voči spoločnej účtovnej jednotke,
 - (5) voči pridruženým účtovným jednotkám,
 - (6) kľúčovému manažmentu účtovnej jednotky a jej materskej účtovnej jednotke
 - (7) ostatné – účtovné jednotky v rámci skupiny
- blízke osoby týmto osobám

Pôžičky :

K 31.12.2022 spoločnosť ISMONT s.r.o. eviduje pohľadávku voči spriaznenej spoločnosti Jarovce s. r. o. vo výške 3 107,07 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči spriaznenej spoločnosti MAISTER vo výške 460,66 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti ISLAND plus s. r. o. vo výške 3 166 355,16 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti Ferol s. r. o. vo výške 61 315,60 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti NOEMIS bytový dom vo výške 3 944 986,39 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti V korunách 2 vo výške 565 572,85 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti V korunách 1 vo výške 42 998,97 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti Riviera Nitra vo výške 3 597 880,02 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. eviduje pohľadávku voči prepojenej spoločnosti Nove Mlynarce vo výške 645 547,56 Eur.

Úroky z poskytnutých pôžičiek :

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti Jarovce s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 60,00 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti MAISTER s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 6,85 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti NOEMIS bytový dom s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 53 600,73 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti V korunách 2 s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 11 002,99 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti V korunách 1 s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 2 092,06 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti Riviera Nitra s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 69 653,86 Eur.

K 31.12.2022 spoločnosť Ismont s.r.o. vyfakturovala spoločnosti Nove Mlynarce s. r. o. úroky z pôžičky vo výške 6 547,56 Eur.

Tržby z predaja služieb :

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti KIIS Development s. r. o. služby vo výške 13 815,59 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti OPÁL s. r. o. vo výške 3 217 884,95 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Riviera Nitra s. r. o. vo výške 7 789 994,18 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti Tatry Holding s. r. o. vo výške 590 147,24 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti V korunách 1 s. r. o. vo výške 644 819,49 Eur.

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti V korunách 2 s. r. o. vo výške 964 236,55 Eur.

Tržby z predaja materiálu :

Spoločnosť Ismont s.r.o. fakturovala spoločnosti DENCROS s. r. o. vo výške 1 702,73 Eur.

Ostatné informácie .

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

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

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022

Prehľad peňažných tokov sa uvádza za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Kód	Položka	Bežné obdobie zaokrúhlené	Minulé obdobie zaokrúhlené
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 360 164	3 562 372
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	587 558	412 272
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	641 147	490 594
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	20 097	22 783
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	36 176	12 622
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	19 797	-30 749
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	151 402	41 774
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-281 061	-124 752
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 (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	11 355 462	3 744 560
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 387 417	-4 932 725
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 491 999	9 786 417
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 5223 954	-1 109132
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	15 303 184	7 719 204
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		23 229
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-79 114	-41 774
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 868 068	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	13 356 002	7 700 659
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-514 826	-228 513
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	12 841 176	7 472 146
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 232 305	-3 781 816
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 500 721	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 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 výdavky 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-1 731 584	-3 781 816
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		

C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	-11 028 571	-4 595 620
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		-2 800 705
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-10 154 760	
C.2.7.	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.2.8.	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 (-)	-873 811	- 517 401
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-4 595 620
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	81 021	-905 290
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	30 799	936 089
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	111 820	30 799
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	111 820	30 799

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 45593141

DIČ: 2023079564