|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *regulovaná informácia* |  | **POLROČNÁ SPRÁVA** | | |  |  |  |  |
| **emitenta akcií alebo dlhových cenných papierov, ktoré boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu** | | | | | | | | |
|  | **v zmysle zákona o burze cenných papierov** | | | | |  |  |  |
| ***Časť 1.- Identifikácia emitenta*** | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Informačná povinnosť za polrok:** | 2023 |  | **IČO:** | 31 562 957 | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Účtovné obdobie:** | **od:** | 01.01.2023 | **do:** | 30.06.2023 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Právna forma** | akciová spoločnosť | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Obchodné meno / názov:** | Cestné stavby, a.s. | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Sídlo:** |  | |  |  |  |  |  |  |
| **ulica, číslo** | Majerská cesta 69 | | | | | | | |
| **PSČ** | 974 01 | | | | | | | |
| **Obec** | Banská Bystrica | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Kontaktná osoba:** | Ing. Milan Franík | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tel.:** | **smerové číslo** | 048 |  | **číslo:** | 4141251 | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Fax:** | **smerové číslo** |  |  | **číslo:** |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **E-mail:** | [cestnestavby@cestnestavbybb.sk](mailto:cestnestavby@cestnestavbybb.sk) | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Webové sídlo:** | cestnestavbybb.meu.zoznam.sk | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dátum vzniku:** | 01.05.1992 | |  | **Základné imanie (v EUR):** | | 781 860 | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zakladateľ:** | Akciová spoločnosť bola založená zaklad. listinou zo dňa 25.04.1992 v zmysle § 164 a nasl. v súlade §§ 172, 175 zák. č. 513/91 Zb. rozhodnutím o schválení priv. projektu č. j. 360/92 z 11.04.1992 a zák. č. 92/91 Zb.. | | | | | | | |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Oznámenie spôsobu zverejnenia polročnej finančnej správy** *§ 47 ods. 4 zákona o burze* | zverejnenie v HN | **Adresa internetovej stránky emitenta, alebo názov dennej tlače, alebo názov všeobecne uznávaného informačného systému, v ktorej bola polročná finančná správa zverejnená** | | | [www.cestnestavbybb.meu.zoznam.sk](http://www.cestnestavbybb.meu.zoznam.sk/) | | | |  |
|  |
|  |
| **Dátum zverejnenia** | | |  | | | |  |
|  |
| **Čas zverejnenia** § 47 ods. 8 zákona o burze | | |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Predmet podnikania:** | Vykonávanie dopravných stavieb, výroba živičných zmesí pre dopravné staviteľstvo, vykonávanie priemyselných, inžinierskych, bytových a občianskych stavieb, výroba betónovej zmesi, betónových výrobkov a prefabrikátov, oprava motorových vozidiel a stavebných mechanizmov, výroba drevených prefabrikátov a stolárstvo, automatizované spracovanie dát mimo riadnej prevádzky, obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne v rámci voľných živností, cestná nákladná doprava, verejná hromadná osobná nepravidelná doprava. | | | | | | | |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Časť 2. Účtovná závierka*** | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Priebežná účtovná závierka je zostavená podľa SAS****(Slovenské štandardy)****, alebo podľa IAS/IFRS*** *(medzinárodné štandardy)* | | | | | | SAS | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Priebežná účtovná závierka podľa SAS** | | **Účtovná závierka-základné údaje** | | | Príloha č. 1 (P1Účtovná závierka) | | | |  |
| Tieto formuláre sú pre emitentov cenných papierov, ktorí zostavujú účtovnú závierku podľa slovenských účtovných štandardov. | | **Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva BO: 30.6. PO: 31.12.** | | | Príloha č. 2 (P2Súvaha-aktíva) | | | |  |
| **Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva BO: 30.6. PO: 31.12.** | | | Príloha č. 3 (P3Súvaha-pasíva) | | | |  |
| **Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky BO: 30.6. PO: 30.6.** | | | Príloha č. 4 (P4Výkaz ziskov a strát) | | | |  |
| **Poznámky priebežnej účtovnej závierky** | | | Príloha č. 5 (P5Poznámky) | | | |  |
| V § 35 ods. 5, 6, 7 zákona o burze je ustanovený minimálny obsah skrátenej priebežnej účtovnej závierky | | **CASH-FLOW-Priama metóda BO: 30.6. PO: 30.6.** | | | Príloha č. 6 (P6CASH-FLOW-Priama metóda) | | | |  |
|  | | **CASH-FLOW-Nepriama metóda BO: 30.6. PO: 30.6.** | | | Príloha č. 7 (P7CASH FLOW-Nepriama metóda) | | | |  |
|  | |  |
| *alebo* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Priebežná účtovná závierka podľa IAS/IFRS** | | **Účtovná závierka-základné údaje** | | | Príloha č. 1 (P1Účtovná závierka) | | | |  |
| **UPOZORNENIE** | | **Výkaz o finančnej situácii priebežnej účtovnej závierky podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 8 (P8Súvaha podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| Podľa § 17a ods. 3 zákona o účtovníctve účtovná jednotka okrem účtovnej jednotky podľa § 17a ods.1 zákona o účtovníctve, ktorá v účtovnom období emitovala cenné papiere a tieto boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, ktorá nespĺňa podmienky podľa § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve, zostavuje individuálnu účtovnú závierku podľa medzinárodných účtovných štandardov ak sa tak rozhodne. | |  |
| **Výkaz komplexného výsledku priebežnej účtovnej závierky podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 9 (P9Výkaz ZaS podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| *V zmysle § 17a zákona o účtovníctve banky a poisťovne zostavujú účtovnú závierku podľa IAS/IFRS.* | | **Výkaz zmien vo vlastnom imaní podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 10 (P10Výkaz zmien vo VI podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| **Výkaz peňažných tokov podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 11 (P11Výkaz PT podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| **Poznámky podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 13 (P13Poznámky podľa IAS/IFRS) | | | |  |
|  | | | | | | | | |  |
| *(§ 35 ods. 11 zákona o burze)* **Ak polročná finančná správa nebola overená alebo preverená audítorom, emitent uvedie o tejto skutočnosti vo svojej správe vyhlásenie !** | | | | | | | | |  |
|  |
| **Polročná finančná správa bola overená, alebo preverená audítorom** (u polročnej správy nie je povinnosť) (áno/nie) | | | | | nie |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Vyhlásenie emitenta podľa § 35 ods. 11 zákona o burze o tom, že polročná správa nebola overená alebo preverená audítorom** | | | | | | | | |  |
| **V zmysle § 35 ods. 11 zákona o burze vyhlasujeme, že polročná finančná správa nebola overená ani preverená audítorom, nakoľko nám zo zákona táto povinnosť nevyplýva.** | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Obchodné meno audítorskej spoločnosti, sídlo / číslo licencie alebo meno a priezvisko audítora, adresa/číslo licencie:** | | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dátum auditu:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *§ 35 ods. 3 zákona o burze* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1. Zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku (áno/** v prípade, že nezostavuje uviesť **nie)** | | | | | | nie |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Priebežná konsolidovaná účtovná závierka podľa IAS/IFRS** | | **Výkaz o finančnej situácii podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 14 (P14Súvaha podľa IAS/IFRS) | | | |  |
|  |
| **Výkaz komplexného výsledku podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 15 (P15Výkaz ZaS podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| **Výkaz zmien vo vlastnom imaní podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 16 (P16Výkaz zmien vo VI podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| **Výkaz peňažných tokov podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 17 (P17Výkaz PT podľa IAS/IFRS) | | | |  |
| **Poznámky podľa IAS/IFRS** | | | Príloha č. 18 (P18Poznámky podľa IAS/IFRS) | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Časť 3. Priebežná správa*** | | | | | | | | |  |
| ***Podľa § 35 ods. 2 písm. a) polročná správa obsahuje priebežnú správu vypracovanú v súlade s § 35 ods. 9 zákona o burze*** | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Priebežná správa obsahuje najmä uvedenie dôležitých udalostí, ku ktorým došlo v prvých šiestich mesiacoch účtovného obdobia, a ich dopad na priebežnú účtovnú závierku v skrátenej štruktúre spolu s opisom hlavných rizík a neistôt na zostávajúcich šesť mesiacov účtovného obdobia.** | | | | | | | | |  |
|  |
| Za I. polrok 2023 dosiahla akciová spoločnosť ZISK 9039,- €. Cestné stavby sa vylučne zaoberaju prenájmom nevyužitého majetku - budovy . Akciová spoločnosť mala k 30.06.2023 jedneho zamestanca . Koncom februra 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine .Aktualne konflikt ovplyvnuje ekonomicke a ine aktivity na celom svete. Manažment účtovnej jednotky nazaznamenal problemy z hladiska svojej činnosti .Spoločnost predpkladá značny vplyv na výšku energii.Manažment pokračuje v monitorovaní potencialneho dopadu a podnikne všetky možne kroky na zmiernenie anychkolvek negativnych učinkov na spoločnost . | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ak ide o emitentov akcií, zahŕňa priebežná správa aj významné obchody so spriaznenými osobami, a to** | | | | | | | | |  |
| **a) obchody, ku ktorým došlo v prvých šiestich mesiacoch aktuálneho účtovného obdobia a ktoré podstatne ovplyvnili finančné postavenie alebo činnosť emitenta v tomto období** | | | | | | | | |  |
| Spoločnosť neobchodovala so spriaznenými osobami. | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **b) akékoľvek zmeny o týchto obchodoch uvedené v poslednej ročnej finančnej správe, ktoré by mohli mať podstatný vplyv na finančné postavenie alebo činnosť emitenta počas prvých šiestich mesiacov aktuálneho účtovného obdobia** | | | | | | | | |  |
|  |
| Spoločnosť v minulom roku neobchodovala so spriaznenými osobami. | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Podľa § 35 ods. 10) zákona o burze ak emitent nie je povinný zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, v priebežnej správe sa uvedú najmä obchody so spriaznenými osobami.** | | | | | | | | |  |
|  |
| Spoločnosť neobchodovala so spriaznenými osobami. | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **§ 35 ods. 2 písm. c) zákona o burze** | | | | | | | | |  |
| **vyhlásenie zodpovedných osôb emitenta so zreteľným označením ich mena, priezviska a funkcie o tom, že podľa ich najlepších znalostí poskytuje priebežná účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku emitenta a spoločností zaradených do celkovej konsolidácie podľa požiadaviek uvedených odsekoch 3 a 4 § 35 zákona o burze a že uvedená priebežná správa obsahuje verný prehľad informácií podľa odseku 9 § 35 zákona o burze.** | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| Vyhlasujem, že podľa mojich najlepších znalostí poskytuje priebežná účtovná závierka vypracovaná v súlade s osobitnými predpismi pravdivý a verný obraz aktív, pasív, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku. Ing. Milan Franík, predseda predstavenstva a.s. | | | | | | | | |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Základné údaje k priebežnej účtovnej závierke** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **( INDIVIDUÁLNA )** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | k | | 30.6.2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | (v celých eurách) | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **IČO:** | | **31 562 957** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Obchodné meno (** názov účtovnej jednotky) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
| **Cestné stavby, a.s.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
| **Právna forma** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
| **akciová spoločnosť** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Sídlo účtovnej jednotky**, ulica a číslo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
| **Majerská cesta 69** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PSČ** | | | | | | |  | **Názov obce** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
| **974 01** | | | | | | |  | **Banská Bystrica** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Smerové číslo telefónu: | | | | | | | |  |  | Číslo telefónu: | | | | | | | | | | |  | Číslo faxu: | | | | | | | | | | |  |  |  |
| **048** | | | | | | | |  |  | **4141251** | | | | | | | | | | |  |  | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| e-mail: | | |  | **cestnestavby@cestnestavbybb.sk** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zostavená dňa:** | | | | | | | Osoba zodpovedná za vedenie účtovníctva: | | | | | | | | | Osoba zodpovedná za zostavenie účtovnej závierky: | | | | | | | | | Zástupca štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | | | | | | | |  |  |  |
| 30.6.2023 | | | | | | | **Ing. Milan Franík** | | | | | | | | | **Ing. Milan Franík** | | | | | | | | | **Ing. Milan Franík** | | | | | | | |  |  |  |
| **Schválená dňa:** | | | | | | |  |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Súvaha priebežnej účtovnej závierky-aktíva (v celých eurách)** | | | | | |
| **Za obdobie od do:** | | **01.-06.2023** | | | |
| **Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:** | | **01.-12.2022** | | | |
| **Názov účtovnej jednotky:** | | **Cestné stavby, a.s.** | | | |
| **IČO:** | | **31 562 957** | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| Označ. | STRANA AKTÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Brutto | Netto | Netto |
| Korekcia |  |  |
|  | **Spolu majetok** | 001 | **1 105 096** | **485 759** | **479 938** |
| **619 337** |
| A. | **Neobežný majetok** | 002 | **981 898** | **467 034** | **467 034** |
| **514 864** |
| **A.I.** | **Dlhodobý nehmotný majetok sučet** | **003** |  |  |  |
|  |
| A.I. 1. | Aktivované náklady na vývoj | 004 |  |  | **0** |
|  |
| 2. | Softvér | 005 |  |  | **0** |
|  |
| 3. | Oceniteľné práva | 006 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Goodwill | 007 |  |  | **0** |
|  |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 008 |  |  | **0** |
|  |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 009 |  |  | **0** |
|  |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 010 |  |  | **0** |
|  |
| **A.II.** | **Dlhodobý hmotný majetok súčet** | **011** | **981 898** | **467 034** | **467 034** |
| **514 867** |
| A.II. 1. | Pozemky | 012 | 410 452 | **410 452** | **410 453** |
|  |
| 2. | Stavby | 013 | 486 677 | **55 732** | **55 732** |
| 430 945 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | 014 | 83 919 |  |  |
| 83 919 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov | 015 |  |  |  |
|  |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá | 016 |  |  |  |
|  |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 017 |  |  | **0** |
|  |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 018 | 850 | **850** | **850** |
|  |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 019 |  |  | **0** |
|  |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020 |  |  | **0** |
|  |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok súčet** | **021** |  |  |  |
|  |
| A.III. 1. | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | 022 |  |  | **0** |
|  |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 023 |  |  | **0** |
|  |
| 3. | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 024 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | 025 |  |  | **0** |
|  |
| 5. | Ostatný dlhodobý finančný majetok | 026 |  |  | **0** |
|  |
| 6. | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | 027 |  |  | **0** |
|  |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 028 |  |  | **0** |
|  |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 029 |  |  | **0** |
|  |
| **B.** | **Obežný majetok** | **030** | **123 175** | **18 702** | **12 881** |
| **104 473** |
| **B.I.** | **Zásoby súčet** | **031** | **0** | **0** | **0** |
|  |
| B.I. 1. | Materiál | 032 | 0 | **0** | **0** |
|  |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 033 |  |  | **0** |
|  |
| 3. | Výrobky | 034 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Zvieratá | 035 |  |  |  |
|  |
| 5. | Tovar | 036 |  |  | **0** |
|  |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby | 037 |  |  | **0** |
|  |
| **B.II.** | **Dlhodobé pohľadávky súčet** | **038** |  |  | **0** |
|  |
| B.II. 1. | Pohľadávky z obchodného styku | 039 |  |  | **0** |
|  |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 040 |  |  |  |
|  |
| 3. | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 041 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 042 |  |  | **0** |
|  |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom,členom a združeniu | 043 |  |  | **0** |
|  |
| 6. | Iné pohľadávky | 044 |  |  | **0** |
|  |
| 7. | Odložená daňová pohľadávka | 045 |  |  | **0** |
|  |
| **B.III.** | **Krátkodobé pohľadávky súčet** | **046** | **108 850** | **4 378** | **6 196** |
| **104 472** |
| B.III. 1. | Pohľadávky z obchodného styku | 047 | 108 850 | **4 378** | **6 196** |
| 104 472 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 048 |  |  |  |
|  |
| 3. | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 049 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 050 |  |  | **0** |
|  |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom,členom a združeniu | 051 |  |  | **0** |
|  |
| 6. | Sociálne poistenie | 052 |  |  |  |
|  |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie | 053 | 0 | **0** |  |
|  |
| 8. | Iné pohľadávky | 054 | 0 | **0** | **0** |
| 0 |
| **B.IV.** | **Finančné účty súčet** | **055** | **14 325** | **14 324** | **6 685** |
| **1** |
| B.IV. 1. | Peniaze | 056 | 36 | **36** | **276** |
|  |
| 2. | Účty v bankách | 057 | 14 289 | **14 288** | **6 409** |
| 1 |
| 3. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 058 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Krátkodobý finančný majetok | 059 |  |  | **0** |
|  |
| 5. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok | 060 |  |  | **0** |
|  |
| C. | **Časové rozlíšenie súčet** | 061 | **23** | **23** | **23** |
| **0** |
| C. 1. | Náklady budúcich období dlhodobé | 062 | 23 | **23** | **23** |
|  |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé | 063 |  |  | **0** |
|  |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé | 064 |  |  | **0** |
|  |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé | 065 |  |  | **0** |
|  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Súvaha priebežnej účtovnej závierky-pasíva (v celých eurách)** | | | | |
| **Za obdobie od do:** | | **01. - 06.2023** | | |
| **Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:** | | **01. - 12.2022** | | |
| **Názov účtovnej jednotky:** | | **Cestné stavby, a.s.** | | |
| **IČO:** | | **31 562 957** | | |
|  |  |  |  |  |
| **Označ.** | **STRANA PASÍV** | **Číslo riadku** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
|  | **Spolu vlastné imanie a záväzky** | **066** | **485 759** | **479 938** |
| **A.** | **Vlastné imanie** | **067** | **447 087** | **438 048** |
| **A.I.** | **Základné imanie súčet** | **068** | **781 860** | **781 860** |
| A.I. 1. | Základné imanie | 069 | 781 860 | 781 860 |
| 2. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 070 |  |  |
| 3. | Zmena základného imania | 071 |  |  |
| 4. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 072 |  |  |
| **A.II.** | **Kapitálové fondy súčet** | **073** | **0** | **0** |
| A.II. 1. | Emisné ážio | 074 |  |  |
| 2. | Ostatné kapitálové fondy | 075 |  |  |
| 3. | Zákonný rezervný fond ( Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 076 |  |  |
| 4. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 077 |  |  |
| 5. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 078 |  |  |
| 6. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 079 |  |  |
| **A.III.** | **Fondy zo zisku súčet** | **080** | **110 479** | **110 479** |
| A.III. 1. | Zákonný rezervný fond | 081 | 110 479 | 110 479 |
| 2. | Nedeliteľný fond | 082 |  |  |
| 3. | Štatutárne fondy a ostatné fondy | 083 | 6 761 | 6 761 |
| **A.IV.** | **Výsledok hospodárenia minulých rokov** | **084** | **-461 052** | **-456 152** |
| A.IV. 1. | Nerozdelený zisk minulých rokov | 085 | 7 963 | 7 963 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov | 086 | -469 015 | -464 115 |
| **A.V.** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** | **087** | **9 039** | **-4 900** |
| **B.** | **Záväzky** | **088** | **32 502** | **35 720** |
| **B.I.** | **Rezervy súčet** | **089** |  |  |
| B.I. 1. | Rezervy zákonné dlhodobé | 090 |  |  |
| 2. | Rezervy zákonné krátkodobé | 091 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné dlhodobé rezervy | 092 |  |  |
| 4. | Ostatné krátkodobé rezervy | 093 |  |  |
| **B.II.** | **Dlhodobé záväzky súčet** | **094** | **10 295** | **10 237** |
| B.II. 1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku | 095 |  |  |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 096 |  |  |
| 3. | Dlhodobé nevyfakturované dodávky | 097 |  |  |
| 4. | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 098 |  |  |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku | 099 |  |  |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky | 100 |  |  |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu | 101 |  |  |
| 8. | Vydané dlhopisy | 102 |  |  |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu | 103 | 7 207 | 7 149 |
| 10. | Ostatné dlhodobé záväzky | 104 |  |  |
| 11. | Odložený daňový záväzok | 105 | 3 088 | 3 088 |
| **B.III.** | **Krátkodobé záväzky súčet** | **106** | **22 207** | **21 093** |
| B.III. 1. | Záväzky z obchodného styku | 107 | 17 368 | 15 914 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky | 108 |  |  |
| 3. | Nevyfakturované dodávky | 109 |  |  |
| 4. | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 110 |  |  |
| 5. | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 111 |  |  |
| 6. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 112 | 1 693 | 1 693 |
| 7. | Záväzky voči zamestnancom | 113 | 1 252 | 1 125 |
| 8. | Záväzky zo sociálneho poistenia | 114 | 498 | 512 |
| 9. | Daňové záväzky a dotácie | 115 | 1 396 | 1 849 |
| 10. | Ostatné záväzky | 116 |  | 3 950 |
| **B.IV.** | **Krátkodobé finančné výpomoci** | **117** |  | **440** |
| **B.V.** | **Bankové úvery** | **118** |  |  |
| B.V. 1. | Bankové úvery dlhodobé | 119 |  |  |
| 2. | Bežné bankové úvery | 120 |  |  |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet** | **121** | **6 170** | **6 170** |
| C. 1. | Výdavky budúcich období dlhodobé | 122 |  |  |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé | 123 |  |  |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé | 124 |  |  |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé | 125 | 6 170 | 6 170 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výkaz ziskov a strát priebežnej účtovnej závierky (v celých eurách)** | | | | | | |
| **Za obdobie od do:** | | **01. - 06.2023** | | | | |
| **Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do:** | | **01. - 12.2022** | | | | |
| **Názov účtovnej jednotky:** | | **Cestné stavby, a.s.** | | | | |
| **IČO:** | | **31 562 957** | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Označ. | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |  |
| bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |
| vykazované obdobie - časť 1 | porovnateľné obdobie - časť 1 |  |
| kumulatívne - časť 2 | kumulatívne - časť 2 |  |
| I. | Tržby z predaja tovaru | 01 |  |  |  |
|  |  |  |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 02 |  |  |  |
|  |  |  |
| **+** | **Obchodná marža** | **03** |  | **0** |  |
|  | **0** |  |
| **II.** | **Výroba** | **04** | **49 933** | **61 495** |  |
|  |  |  |
| II.1. | Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 05 | 49 933 | 61 495 |  |
|  |  |  |
| 2. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | 06 |  |  |  |
|  |  |  |
| 3. | Aktivácia | 07 | 0 |  |  |
|  |  |  |
| **B.** | **Výrobná spotreba** | **08** | **40 759** | **66 980** |  |
|  |  |  |
| B.1. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 09 | 9 469 | 7 800 |  |
|  |  |  |
| 2. | Služby | 10 | 8 993 | 17 416 |  |
|  |  |  |
| **+** | **Pridaná hodnota** | **11** | **31 471** | **36 279** |  |
|  | **0** |  |
| C. | Osobné náklady | 12 | **12 173** | **21 839** |  |
|  | **0** |  |
| C. 1. | Mzdové náklady | 13 | 9 600 | 16 790 |  |
|  | 0 |  |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva | 14 |  |  |  |
|  |  |  |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie | 15 | 2 515 | 4 987 |  |
| 0 |  |  |
| 4. | Sociálne náklady | 16 | 58 | 62 |  |
|  | 0 |  |
| D. | Dane a poplatky | 17 | 10 122 | 16 610 |  |
|  |  |  |
| E. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotného majetku a dlhodobému hmotného majetku | 18 |  | 7 498 |  |
|  | 0 |  |
| III. | Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 19 |  | 0 |  |
|  | 0 |  |
| F. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materialu | 20 |  | 0 |  |
|  | 0 |  |
| G. | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 21 |  | -4 183 |  |
|  |  |  |
| IV. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 22 |  |  |  |
|  |  |  |
| H. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 23 | 2 | 0 |  |
|  | 0 |  |
| V. | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti | 24 |  |  |  |
|  |  |  |
| I. | Prevod nákladov na hospodársku činnosť | 25 |  |  |  |
|  |  |  |
| **\*** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti** | **26** | **9 174** | **-5 485** |  |
|  |  |  |
| VI. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 27 |  |  |  |
|  |  |  |
| J. | Predané cenné papiere a podiely | 28 |  |  |  |
|  |  |  |
| VII. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 29 | **0** | **0** |  |
| **0** | **0** |  |
| VII.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom | 30 |  |  |  |
|  |  |  |
| 2. | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov | 31 |  |  |  |
|  |  |  |
| 3. | Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku | 32 |  |  |  |
|  |  |  |
| VIII. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku | 33 |  |  |  |
|  |  |  |
| K. | Náklady na krátkodobý finančný majetok | 34 |  |  |  |
|  |  |  |
| IX. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií | 35 |  |  |  |
|  |  |  |
| L. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie | 36 |  |  |  |
|  |  |  |
| M. | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 37 |  |  |  |
|  |  |  |
| X. | Výnosové úroky | 38 |  |  |  |
|  |  |  |
| N. | Nákladové úroky | 39 |  |  |  |
|  |  |  |
| XI. | Kurzové zisky | 40 |  |  |  |
|  |  |  |
| O. | Kurzové straty | 41 |  |  |  |
|  |  |  |
| XII. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 42 |  |  |  |
|  |  |  |
| P. | Ostatné náklady na finančnú činnosť | 43 | 135 | 286 |  |
|  |  |  |
| XIII. | Prevod finančných výnosov | 44 |  |  |  |
|  |  |  |
| R. | Prevod finančných nákladov | 45 |  |  |  |
|  |  |  |
| **\*** | **Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti** | **46** | **-175** | **-286** |  |
|  | **0** |  |
| **\*\*** | **Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením** | **47** | **9 174** | **-5 485** |  |
|  | **0** |  |
| S. | Daň z príjmov z bežnej činnosti | 48 |  | **0** |  |
|  | **0** |  |
| S.1. | - splatná | 49 |  |  |  |
|  |  |  |
| 2. | - odložená | 50 |  | 0 |  |
|  |  |  |
| **\*\*** | **Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení** | **51** | **9 174** | **-5 485** |  |
|  | **0** |  |
| XIV. | Mimoriadne výnosy | 52 |  |  |  |
|  |  |  |
| T. | Mimoriadne náklady | 53 |  |  |  |
|  |  |  |
| **\*** | **Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením** | **54** |  | **0** |  |
|  | **0** |  |
| U. | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti | 55 |  | **-871** |  |
|  | **0** |  |
| U.1. | - splatná | 56 |  | -871 |  |
|  |  |  |
| 2. | - odložená | 57 |  |  |  |
|  |  |  |
| **\*** | **Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení** | **58** |  |  |  |
|  | **0** |  |
| **\*\*\*** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením** | **59** | **9 039** | **-5 771** |  |
|  | **0** |  |
| V. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom | 60 |  |  |  |
|  |  |  |
| **\*\*\*** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení** | **61** | **9 039** | **-4 900** |  |
|  | **0** |  |

**Poznámky k priebežnej účtovnej závierke spoločnosti Cestné stavby, a.s. k 30.06.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |  |  |  | IČO | 3 | 1 | 5 | 6 | 2 | 9 | 5 | 7 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 5 | 2 | 4 | 8 | 9 |

# VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Cestné stavby, a.s.

Majerská cesta 69

974 01 Banská Bystrica

## Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

– prenájom nehnuteľností

## Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2023

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

## Informácie o skupine

Spoločnosť sa nie je súčasťou skupiny

## Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 1-6/2023 bol 1 (v účtovnom období 2022 bol 2).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2023 bol 1, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2022 bolo 1 zamestnanec, z toho 1 vedúci zamestnanec).

# Informácie o PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

1. 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.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Predpokladaná |  | Metóda |  | Ročná odpisová |
|  |  | doba používania |  | odpisovania |  | sadzba v % |
|  |  | v rokoch |  |  |  |  |
| Stavby |  | 20-50 |  | lineárna |  | 2,5-5 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

***Posúdenie zníženia hodnoty majetku***

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

* technologický pokrok,
* významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
* významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

1. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

1. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

1. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

1. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

*Zníženie hodnoty dlhodobého majetku*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.10 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

1. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

1. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

1. Odložené dane

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

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

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 dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú spolu – len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

1. 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.

1. Výnosy

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

1. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V roku 2022 Spoločnosť neurobila zmenu účtovných metód a účtovných zásad.

1. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

# informáciE K POLOŽKÁM súvahy

## Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách nižšie.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | |
| *Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku* | | | | | | | | | |
| *30.06.2023* | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
| Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | **j** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 410 452 | 486 677 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **981 898** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 410 452 | 486 677 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **981 898** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 430 945 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **514 864** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 430 945 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **514 864** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 410 452 | 55 732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **467 034** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 410 452 | 55 732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **467 034** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | |
| *Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku* | | | | | | | | | |
| *31.12.2022* | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
| Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | **j** |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 410 452 | 481 677 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **976 048** |
| Prírastky | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **5 850** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 410 452 | 486 677 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **981 898** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 423 447 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **507 366** |
| Prírastky | 0 | 7 498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **7 498** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 430 945 | 83 919 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **514 864** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na začiatku účtovného obdobia** | 410 452 | 58 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | **468 682** |
| **Stav na konci účtovného obdobia** | 410 452 | 55 732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850 | 0 | **467 034** |
|  | | | | | | | | | |

## Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Stav |  | Tvorba |  | Zúčtovanie |  | Zúčtovanie |  | Stav |
|  |  | k 1.1.2023 |  | (zvýšenie) |  | (použitie) |  | (zrušenie) |  | k 30.06.2023 |
|  |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku |  | 104 473 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 104 473 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Sociálne poistenie |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Iné pohľadávky |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **104 473** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **104 473** |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30.06.2023 |  | 31. 12. 2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti |  | 4 377 |  | 6 196 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti |  | 104 473 |  | 104 473 |
| **Spolu** |  | **108 850** |  | **110 669** |

## Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2023 je 781 860 EUR (k 31. decembru 2022: 781 860 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1. opis základného imania:

Základné imanie celkom: 781 860 EUR, z toho splatené: 781 860 EUR

Počet akcií: 23.550 z toho:

23.550.akcie na doručiteľa - zaknihované, verejne obchodovateľné

Nominálna hodnota akcie: 33,20 EUR

Počas účtovného obdobia sa nevyskytli sumy, ktoré by neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania. Prehľad o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti M.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 4900 EUR bola vysporiadaná takto:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | EUR |
| Zo zákonného rezervného fondu |  |  |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov |  |  |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov |  |  |  |
| Úhrada straty spoločníkmi |  |  |  |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov |  |  | -4 900 |
| Iné |  |  |  |
| **Spolu** |  |  | **-4 900** |

## Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Stav |  |  |  | Zúčtovanie |  | Zúčtovanie |  | Stav |
|  | k 1.1.2023 |  | Tvorba |  | (použitie) |  | (zrušenie) |  | k 30. 06. 2023 |
|  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| **Krátkodobé rezervy, z toho**: | **3 950** |  | **3 950** |  | **3950** |  | **0** |  | **3 950** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Zákonné rezervy krátkodobé spolu** | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ostatné rezervy krátkodobé** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3950 |  | 3 950 |  | 3 950 |  | 0 |  | 3 950 |
| **Ostatné rezervy krátkodobé spolu** | **3950** |  | **3 950** |  | **3 950** |  | **0** |  | **3 950** |

## Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30.6. 2023 |  | 31. 12. 2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Záväzky po lehote splatnosti |  | 0 |  | 0 |
| Záväzky v lehote splatnosti |  | 22 207 |  | 21 093 |
|  |  | **22 207** |  | **21 093** |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Účtovná hodnota |  | Menej ako 1 rok |  | 1 – 5 rokov |  | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné záväzky z obchodného styku |  | 17 368 |  | 17 368 |  | - |  | - |
| Čistá hodnota zákazky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Dlhodobé prijaté preddavky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Dlhodobé zmenky na úhradu |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Vydané dlhopisy |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Iné dlhodobé záväzky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu |  | 1 693 |  | 1 693 |  | - |  | - |
| Záväzky voči zamestnancom |  | 1 125 |  | 1 125 |  | - |  | - |
| Záväzky zo sociálneho poistenia |  | 498 |  | 498 |  | - |  | - |
| Daňové záväzky a dotácie |  | 1 396 |  | 1 396 |  | - |  | - |
| Záväzky z derivátových operácií |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Iné záväzky |  | - |  | - |  | - |  |  |
|  |  | **22 207** |  | **22 207** |  | **0** |  | **0** |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Účtovná hodnota |  | Menej ako 1 rok |  | 1 – 5 rokov |  | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné záväzky z obchodného styku |  | 15 914 |  | 15 914 |  | - |  | - |
| Čistá hodnota zákazky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | - |  | - |  | - |  | - |
| Ostatné dlhodobé záväzky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Dlhodobé prijaté preddavky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Dlhodobé zmenky na úhradu |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Vydané dlhopisy |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Iné dlhodobé záväzky |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu |  | 1 693 |  | 1 693 |  | - |  | - |
| Záväzky voči zamestnancom |  | 1 125 |  | 1 125 |  | - |  | - |
| Záväzky zo sociálneho poistenia |  | 512 |  | 512 |  | - |  | - |
| Daňové záväzky a dotácie |  | 1 849 |  | 1 849 |  | - |  | - |
| Záväzky z derivátových operácií |  | - |  | - |  | - |  | - |
| Iné záväzky |  | - |  | - |  | - |  |  |
|  |  | **21 093** |  | **21 093** |  | **0** |  | **0** |

## Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|  | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |  |  |
| – odpočítateľné | -5 779 | -5 779 |
| – zdaniteľné | 26 364 | 26 364 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 15 | 15 |
| **Odložený daňový záväzok** | **3 088** | **3 088** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | EUR |
| Stav k 30. júnu 2023 |  | 3 088 |
| Stav k 31. decembru 2022 |  | 3 088 |
| **Zmena** |  | **0** |
| z toho: |  |  |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia |  | 0 |
| – zaúčtované do vlastného imania |  | 0 |
|  |  |  |

## Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|  |  | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru |  | 7 149 | 7 087 |
| Tvorba na ťarchu nákladov |  | 58 | 62 |
| Tvorba zo zisku |  | 0 | 0 |
| Čerpanie |  | 0 | 0 |
| **Stav k 31. decembru** |  | **7 207** | **7 149** |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30. 06. 2023 | 31. 12. 2022 |
|  | EUR | EUR |
|  |  |  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé: |  |  |
| Nájomné platené dopredu | 6 170 | 6 170 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | **6 170** | **6 170** |

# Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | | |  |  | | | |
|  | | | 30.6. 2023 | | | | | 2021 | | | |
|  | | | Základ |  |  | | | Základ |  |  | |
|  | | | dane | Daň | Daň | | | dane | Daň | Daň | |
|  | | | EUR | EUR | % | | | EUR | EUR | % | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | | | 9 039 |  |  | | | -5 771 |  |  | |
| z toho teoretická daň 22 % | | |  |  |  | | |  | -866 | 15,00 % | |
|  | | |  |  |  | | |  |  |  | |
| Daňovo neuznané náklady | | |  |  |  | | | 4 190 | 629 | -10,89 % | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | |  |  |  | | | -3 950 | -593 | 10,27 % | |
| Umorenie daňovej straty | | |  |  |  | | | 0 | 0 | 0,00 % | |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | | |  |  |  | | | 0 | 0 | 0,00 % | |
| Daň vyberaná zrážkou | | |  |  |  | | | 0 | 0 | 0,00 % | |
|  | | |  |  |  | | | -5 531 | -830 | 14,38% | |
|  | | |  |  |  | | |  |  |  | |
| **Splatná daň** | | |  |  |  | | |  | **0** |  | |
| Odložená daň | | |  |  |  | | |  | -871 |  | |
| **Celková vykázaná daň** | | |  |  |  | | |  | **-871** |  | |

Daň z príjmov nebola pre účely priebežnej závierky účtovaná

# informácie o POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## 

## Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 30.6.2023 | 2022 |
|  | EUR | EUR |
| **Tovar** |  |  |
|  | **0** | **0** |
| **Služby** |  |  |
| Prenájom | 49 933 | 61 495 |
|  | **49 933** | **61 495** |
|  |  |  |
| **Spolu** | **49 933** | **61 495** |

## Osobné náklady

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 6/2023 |  | 2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Mzdy |  | 9600 |  | 16 790 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť |  | 0 |  | 0 |
| Sociálne poistenie |  | 2 515 |  | 4 987 |
| Ostatné sociálne náklady |  | 58 |  | 62 |
| **Spolu** |  | **12 173** |  | **21 839** |

## Náklady na poskytnuté služby

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 6/2023 |  | 2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Opravy |  | 57 |  | 218 |
| IT služby |  | 0 |  | 3 000 |
| Telefónne poplatky |  | 306 |  | 661 |
| Audit |  | 0 |  | 3 700 |
| Účtovníctvo |  | 1 500 |  | 1 810 |
| Kosenie areálu |  | 3600 |  | 4 400 |
| Iné |  | 3 530 |  | 3 627 |
| **Spolu** |  | **8 993** |  | **17 416** |

## Finančné náklady

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 6/2023 |  | 2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Bankové poplatky |  | 135 |  | 153 |
| Iné |  | 0 |  | 132 |
| **Spolu** |  | **135** |  | **285** |

## Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 6/2023 |  | 2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou |  | 0 |  | 3 700 |
| Iné uisťovacie služby |  | 0 |  | 0 |
| Daňové poradenstvo |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby |  | 0 |  | 0 |
| **Spolu** |  | **0** |  | **3700** |

## Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 6/2023 |  | 2022 |
| **Krajina** |  | **Výrobky, tovary a služby** | |  |  |  | EUR |  | EUR |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Slovenská republika** |  | Prenájom |  |  |  |  | 49 933 |  | 61 495 |
|  |  | Tovar |  |  |  |  | 0 |  | 0 |
|  |  | **Spolu** |  |  |  |  | **49 933** |  | **61 495** |  |

# Informácie o iných aktívach a iných pasívach

## Podmienené záväzky

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

# Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 30. júni 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

# Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú štatutárne orgány, riaditeľ.

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane výkonného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 6/2023 bol 1 a v roku 2022 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 6/2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

# PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Stav k 1.1.2023 |  | Prírastky |  | Úbytky |  | Presuny |  | Stav k 30.06.2023 |
|  |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| **Základné imanie** |  | **781 860** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **781 860** |
| Základné imanie |  | 781 860 |  | 0 |  |  |  |  |  | 781 860 |
| Zmena základného imania |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Emisné ážio** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Ostatné kapitálové fondy** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Zákonné rezervné fondy** |  | **110 479** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **110 479** |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) |  | 110 479 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 110 479 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Ostatné fondy zo zisku** |  | **6 761** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **6 761** |
| Štatutárne fondy |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku |  | 6 761 |  |  |  |  |  | 0 |  | 6 761 |
| **Oceňovacie rozdiely z precenenia** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Výsledok hospodárenia minulých rokov** |  | **-456 152** |  | **0** |  | **0** |  | **-4 900** |  | **-461 052** |
| Nerozdelený zisk minulých rokov |  | 7 963 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 7 963 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  | -464 115 |  | 0 |  | 0 |  | -4 900 |  | -469 015 |
| **Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** |  | **-4 900** |  | **9 039** |  | **0** |  | **4 900** |  | **9 039** |
| **Spolu** |  | **438 048** |  | **9 039** |  | **0** |  | **0** |  | **447 087** |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Stav k 1.1.2022 |  | Prírastky |  | Úbytky |  | Presuny |  | Stav k 31.12.2022 |
|  |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |  | EUR |
| **Základné imanie** |  | **781 860** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **781 860** |
| Základné imanie |  | 781 860 |  | 0 |  |  |  |  |  | 781 860 |
| Zmena základného imania |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Emisné ážio** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Ostatné kapitálové fondy** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| **Zákonné rezervné fondy** |  | **110 479** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **110 479** |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) |  | 110 479 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 110 479 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Ostatné fondy zo zisku** |  | **6 761** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **6 761** |
| Štatutárne fondy |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku |  | 6 761 |  |  |  |  |  | 0 |  | 6 761 |
| **Oceňovacie rozdiely z precenenia** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |  | **0** |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |
| **Výsledok hospodárenia minulých rokov** |  | **-442 474** |  | **0** |  | **0** |  | **-13 678** |  | **-456 152** |
| Nerozdelený zisk minulých rokov |  | 7 963 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 7 963 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  | -450 437 |  | 0 |  | 0 |  | -13 678 |  | -464 115 |
| **Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia** |  | **-13 678** |  | **-4 900** |  | **0** |  | **13 678** |  | **-4 900** |
| **Spolu** |  | **442 948** |  | **-4 900** |  | **0** |  | **0** |  | **438 048** |

# Prehľad peňažných tokov k 30. júnu 2023

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Označenie** | **Obsah položky** | **Bežné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce obdobie** |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | **9 039** | **-5 771** |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) | * **3 950** | **6 355** |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 7 498 |
| A.1.2 | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) |  |  |
| A.1.3 | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) |  |  |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | * 3 950 |  |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) |  | -4 183 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov |  | 2 990 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) |  |  |
| 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 peňažné ekvivalenty |  |  |
| 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 (+/-) |  | 50 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.) | **2 990** | **7 581** |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | **1 818** | **-1** |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | **1 172** | **7 555** |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | **0** | **27** |
|  | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (Z/S + A.1. + A.2.)** | **8 079** | **8 165** |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (+) |  |  |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-) |  |  |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností |  |  |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) |  |  |
|  | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A.6) (+/-) | **8 079** | **8 165** |
| **A.7.** | **Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ** |  |  |
| **A.8.** | **Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)** |  |  |
| **A.9.** | **Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)** |  |  |
| **A** | **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **8 079** | **8 165** |
| B.1. | Výdavky na obstaranie DNM |  |  |
| B.2. | Výdavky na obstaranie DHM |  | -5 850 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov |  |  |
| B.4. | Príjmy z predaja DNM |  |  |
| B.5. | Príjmy z predaja DHM |  |  |
| **B.** | **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)** | **0** | **-5 850** |
| C.1. | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (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 |  |  |
| 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 súvisiace 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 si znížením VI |  |  |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.) | -440 | 440 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) |  |  |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) |  |  |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) |  |  |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) |  |  |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) |  | 440 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -440 | 0 |
| **C.** | **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)** | **-440** | **440** |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A + B + C) | **7 639** | **2 755** |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov  na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 6 685 | 3 930 |
| F. | Stav PP a PE na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | **14 324** | **6 685** |
| 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 (+/-) | **14 324** | **6 685** |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.