

**POZNÁMKY**  
**individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021**

**Čl. I**  
**Všeobecné informácie**

**1. Bytový podnik mesta Košice, s.r.o., Južné nábrežie 13, 042 19 Košice**

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- výroba a rozvod tepla,
- dodávka a distribúcia elektriny,
- údržba, obnova a rekonštrukcia bytového a nebytového fondu,
- odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických a plynových

**2. Obchodné meno účtovnej jednotky:** Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.

**Sídlo:** Južné nábrežie 13, 042 19 Košice

**Právna forma:** spoločnosť s ručením obmedzeným

**Zápis v registri:** Obchod. register Okresného súdu Košice I, Oddiel: s.r.o., vložka č. 22846/V

**Dátum vzniku:** 29.11.2008

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:** účtovná závierka k 31.12.2020, bola schválená valným zhromaždením dňa 29.6.2021.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za kalendárny rok.

**5. Konsolidujúca účtovná jednotka:** Mesto Košice, Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice

**6. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	192	192
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	202
počet vedúcich zamestnancov	20	21

**Čl. II**  
**Informácie o prijatých postupoch**

**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

- účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

**2. Účtovné metódy a zásady**

- účtovné metódy a zásady sú aplikované v súlade s platným zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

**3. Informácie o transakciách neuvádzaných v súvahe s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku**

- nemá obsahovú náplň

**4. a) až e) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- účtovná obstarávacia cena majetku nadobudnutého vkladom do základného imania k 1.1.2009 je stanovená znaleckým posudkom. Daňová obstarávacia cena a daňová zostatková cena vloženého majetku je pôvodná cena, za ktorú bol majetok obstaraný v Bytovom podniku mesta Košice, príspevkovej organizácii, zrušenej k 31.12.2008,
- majetok a záväzky nadobudnuté k 1.1.2013 od zanikajúcej spoločnosti Správa majetku mesta Košice, s.r.o. zrušenej bez likvidácie sú ocenené reálnou hodnotou,
- účtovná obstarávacia cena majetku nadobudnuté vkladom do základného imania v priebehu roku 2015 je stanovená znaleckým posudkom. Daňová obstarávacia cena vloženého majetku je pôvodná cena, za ktorú bol majetok obstaraný vkladateľom – jediným spoločníkom Mestom Košice,
- spoločnosť v bežnom roku nakupovala nehmotný a hmotný investičný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala spôsobom A účtovania zásob, pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer obstarávacích cien,
- spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou,
- spoločnosť oceňoval pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou stanovenou znaleckým posudkom.

**4. f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok nadobudnutý od zaniknutej spoločnosti z reálnej hodnoty ako novoobstaraný majetok podľa § 26.

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
1	2 roky	1/2	rovnomerná
2	4 roky	1/4	rovnomerná
3	6 rokov	1/6	rovnomerná
4	8 rokov	1/8	rovnomerná
5	12 rokov	1/12	rovnomerná
6	20 rokov	1/20	rovnomerná
7	40 rokov	1/40	rovnomerná

**4. g) Informácia o poskytnutých dotáciách**

- spoločnosti boli poskytnuté vlastníkom spoločnosti Mestom Košice prevádzkové dotácie vo výške 175.224 € a kapitálové dotácie vo výške 62.165 €.

**5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období**

- spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období na účet nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov.

**Čl. III****Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****1. Informácie k aktívam súvahy****1. a) Prehľad o dlhodobom majetku****Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 039						76 039
Prírastky								
Úbytky		8 136						8 136
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		67 903						67 903
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 365						62 365
Prírastky		6 258						6 258
Úbytky		8 136						8 136
Stav na konci účtovného obdobia		60 487						60 487
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>13 674</b>						<b>13 674</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>7 416</b>						<b>7 416</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>71 007</b>				<b>0</b>		<b>71 007</b>
Prírastky		5 032				5 032		10 064
Úbytky						5 032		5 032
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>76 039</b>				<b>0</b>		<b>76 039</b>
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>56 903</b>						<b>56 903</b>
Prírastky		5 462						5 462
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>62 365</b>						<b>62 365</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>14 104</b>						<b>14 104</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>13 674</b>						<b>13 674</b>

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých pora- stov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	787 598	9 628 203	703 010			5 004	71 723		11 195 538
Prírastky		97 268	12 132				109 400		218 800
Úbytky		4 757	95 513				109 400		209 670
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	787 598	9 720 714	619 629			5 004	71 723		11 204 668
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 576 715	539 183						6 115 898
Prírastky		133 738	65 861						199 599
Úbytky		4 757	95 513						100 270
Stav na konci účtovného obdobia		5 705 696	509 531						6 215 227
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	787 598	4 051 488	163 827			5 004	71 723		5 079 640
Stav na konci účtovného obdobia	787 598	4 015 018	110 098			5 004	71 723		4 989 441

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalýc h pora- stov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	787 598	9 576 826	581 065			5 004	129 889		11 080 382
Prírastky		51 377	143 883				137 093		332 353
Úbytky			21 938				195 259		217 197
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	787 598	9 628 203	703 010			5 004	71 723		11 195 538
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 449 847	507 075						5 956 922
Prírastky		126 868	54 046						180 914
Úbytky			21 938						21 938
Stav na konci účtovného obdobia		5 576 715	539 183						6 115 898
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	787 598	4 126 979	73 990			5 004	129 889		5 123 460
Stav na konci účtovného obdobia	787 598	4 051 488	163 827			5 004	71 723		5 079 640

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Živelné poistenie, poistenie proti odcudzeniu, poistenie zodpovednosti za škodu nehnuteľného a hnutel'ného majetku v správe a vo vlastníctve BPMK, s.r.o.	194.412.152	1.1.2021 – 31.12.2024
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	81.154	1.1.2021 – 31.12.2024
Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	375.000	1.1.2021 – 31.12.2024
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla		1.1.2021 – 31.12.2024

**1. b) Informácia o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**

- spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo, ale ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke:

- dopravné prostriedky vypožičané od Mesta Košice v hodnote 76.742 €,
- zbierkové predmety vypožičané od Východoslovenského múzea v Košiciach v hodnote 14.674 €.

**1. c) Informácia o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

- spoločnosť nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať,  
- spoločnosť zriadila na dlhodobý hmotný majetok záložné právo uvedené v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3.737.143

**1. d) Informácie o goodwill**

- spoločnosť nevlastní goodwill

**1. e) Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti**

- spoločnosť nerealizovala výskumnú a vývojovú činnosť

**1. f) až l) Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

- spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

**1. m) Prehľad o opravných položkách k zásobám**

- spoločnosť vytvorila opravné položky na pomaly obrátkové zásoby materiálu

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	17 425	100	445		17 080
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>17 425</b>	<b>100</b>	<b>445</b>		<b>17 080</b>

**1. n) Informácia o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

- spoločnosť nezriadila na zásoby záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

**1. o) 1. a 2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

- spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

**1. p) Informácie o opravných položkách k pohľadávkam**

- spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti

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	344 104	35 866	4 661		375 309
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 992 847	14 725	3 675	129 359	2 874 538
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 336 951</b>	<b>50 591</b>	<b>8 336</b>	<b>129 359</b>	<b>3 249 847</b>

**1. q) Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	192.578	766.390	958.968
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci			



konsolidovanému celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11.877		11.877
Iné pohľadávky	61.122	3.907.028	3.968.150
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>265.577</b>	<b>4.673.418</b>	<b>4.938.995</b>

### 1. r) Informácia o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

### 1. s) Odložená daňová pohľadávka

- spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke z pripočítateľnej položky neuhradených právnych, audítorských, poradenských služieb a neuhradeného nájomného a k vytvorenej rezerve na odchodné

### 1. t) až w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

- spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

### 1. x) Informácie o vlastných akciách

- spoločnosť neúčtuje o vlastných akciách

### 1. y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

- spoločnosť účtuje o nákladoch budúcich období vo výške 3.504 €, z toho:

- za vopred uhradené poistenie majetku – 1.889 €,
- za vopred uhradené nájomné – 303 €,
- za vopred uhradené predplatné časopisov a softvérových produktov – 1.312 €.

- spoločnosť účtuje o krátkodobých príjmoch budúcich období vo výške 153 488 €, z toho:

- výnosy za služby spojené s bývaním v spravovaných obecných bytoch za december 2021 hradené mesiac pozadu – 104.266 €,
- výnosy za služby fakturované v roku 2022 – 49.222 €.

## 2. Informácie k pasívam súvahy

### 2. a) 1., 2., 4., 5. Informácie o vlastnom imaní

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	4.316.381	4.316.381
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Mesto Košice	100 %	100 %

Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	4.316.381	4.316.381
Hodnota splateného základného imania	4.316.381	4.316.381
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou , alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

**2. a) 3. Prehľad o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2020**

- spoločnosť vysporiadala za rok 2020 účtovnú stratu

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>382 577</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	382 577
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>382 577</b>

**2. a) 6. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021**

- spoločnosť navrhuje vysporiadať účtovnú stratu za rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>389 128</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	389 128
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>389 128</b>

**2. b) Tvorba a čerpanie rezerv**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>91 989</b>	<b>8 462</b>			<b>100 451</b>
Rezerva na odchodné	91 989	8 462			100 451
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>182 307</b>	<b>226 504</b>	<b>166 107</b>		<b>242 704</b>
Rezerva na mzdy na dovolenku + poistné	86 367	111 764	86 367		111 764
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP	75 000	110 000	75 000		110 000
Rezerva na audit účt. závierky	4 740	4 740	4 740		4 740
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	16 200				16 200

Spoločnosť k 31.12.2021 eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory, ktorých predpoklad ukončenia vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky, nie je možné jednoznačne odhadnúť. Z titulu zlúčenia s býv. Správou majetku mesta Košice, s.r.o. spoločnosť pokračuje v prevzatých súdnych sporoch ako právny nástupca zlúčenej spoločnosti. K 31.12.2021 BPMK, s.r.o. vytvoril rezervu na predpokladané výdavky, súvisiace s vedením súdnych sporov vo výške 16.200 €.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>118 219</b>			<b>26 230</b>	<b>91 989</b>
Rezerva na odchodné	118 219			26 230	91 989
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>249 456</b>	<b>166 107</b>	<b>233 256</b>		<b>182 307</b>
Rezerva na mzdy na dovolenku + poistné	78 257	86 367	78 257		86 367
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP	150 000	75 000	150 000		75 000
Rezerva na audit účt. závierky	4 999	4 740	4 999		4 740
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	16 200				16 200

**2. c) a d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>238 121</b>	<b>297 664</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	110 094	112 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	128 027	184 805
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 465 142</b>	<b>1 817 428</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 391 653	1 772 031
Záväzky po lehote splatnosti	73 489	45 397

**2. e) Informácia o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

- spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

**2. f) Odložený daňový záväzok**

- spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku z rozdielu daňových a účtovných odpisov a z odpočítateľnej položky nezinkasovaných úrokov z omeškania do 31.12.2014.

**2. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	6 700	8 976
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 237	17 997
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 237</b>	<b>17 997</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>13 795</b>	<b>20 273</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 142</b>	<b>6 700</b>

**2. h) Informácia o vydaných dlhopisoch**

- spoločnosť neúčtuje o vydaných dlhopisoch

**2. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Parkovací dom II. - prefinancovanie úveru Parkovací dom I.	EUR	0,42	20.11.2026	813 858	813 858	1 079 862
z toho krátkodobá časť				168 009	168 009	266 013
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver na úhradu krátkodobých záväzkov z bežnej prevádzky do výšky 950.000 EUR	EUR	0,29	posledný deň 3-mesačnej výpovednej lehoty je konečným dňom splatnosti	401 957	401 957	

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Úverový účet podpory ŠFRB	EUR	2,70	15.8.2025	108 631	108 631	135 171
z toho krátkodobá časť				27 274	27 274	26 540
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**2. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

- spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období vo výške 920.819 €, z toho:

- nerozpustená dotácia na obstaranie dlhodobého majetku – krátkodobá časť – 37.138 € a dlhodobá časť – 855.166 €,
- správcovský poplatok za spravované byty v osobnom vlastníctve hradený mesiac vopred – 26.326 €,

**3. až 4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

- spoločnosť má formou finančného prenájmu prenajaté 4 osobné a 6 užitkových automobilov v celkovej výške dohodnutých platieb 71 630 €, z toho istina 69 473 € a finančný náklad 2 157 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	26 945	42 528		29 469	69 473	
Finančný náklad	1 331	826		1 955	2 157	
<b>Spolu</b>	<b>28 276</b>	<b>43 354</b>		<b>31 424</b>	<b>71 630</b>	

**5. Informácie o odloženej dani z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	672 487	631 935
odpočítateľné	672 487	631 935
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	148 232	94 511
odpočítateľné		
zdaniteľné	148 232	94 511
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	31 129	19 847
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	11 281	-5 488
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 281	-5 488
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	141 222	132 706
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	8 516	12 441
Zaúčtovaná ako náklad	8 516	12 441
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Informácie o prevode teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-391 893	x	x	-364 649	x	x
teoretická daň	X	-82 298	-21	x	-76 576	-21
Daňovo neuznané náklady	401 593	84 335	21,52	137 349	28 843	7,91
Výnosy nepodliehajúce dani	-248 487	-52 182	-13,32	-346 247	-72 712	-19,94
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-238 787	-50 145	-12,80	-573 546	-120 445	-33,03
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-2 765	-0,71	x	17 928	4,92
Celková daň z príjmov	x	-2 765	-0,71	x	17 928	4,92

**6. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

**Čl. IV****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****1. a) Významné položky tržieb za vlastné výkony a tovar**

- tržby účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- tržby za prenájom bytov a nebytových priestorov – 1.489.460 €,
- tržby z predaja tepla a el. energie – 676.898 €,
- tržby za správu obecných a vlastníckych bytov – 501.191 €,
- tržby za opravy, údržbu a rekonštrukciu obytných domov a bytov, škôl, škôlok a školských zariadení – 2.235.793 €,
- tržby za služby spojené s prenájomom nebytových priestorov a správou obecných bytov – 1.949.223 €.

**1. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

- spoločnosť neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách

**1. c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov**

- spoločnosť neúčtuje o výnosoch pri aktivácii nákladov

**1. d) a f) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov**

- ostatné výnosy účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- zúčtované dotácie na obstaranie dlhodobého majetku vo výške účtovných odpisov – 54.474 €,
- zúčtované dotácie na opravy a údržbu spravovaných objektov vo vlastníctve Mesta Košice -

171.017 €,

- zmluvné úroky z omeškania – 113.062 €.

**1. e) Osobné náklady**

- osobné náklady tvoria tieto významné položky:

- mzdové náklady – 2.436.459 €,
- náklady na sociálne poistenie – 849.086 €,
- sociálne náklady – 135.699 €.

**1. g) až i) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti a finančných nákladov**

- náklady za poskytnuté služby účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- dodávateľsky zabezpečené služby pre opravy, údržbu a rekonštrukcie obecného majetku – 298.730 €,
- nájomné platené Mestu Košice za prenajatý majetok – 197.925 €,
- náklady na služby súvisiace s nájmom obecných bytov v bytových domoch spravovaných inými správcovskými spoločnosťami – 249.530 €.

- ostatné náklady z hospodárskej činnosti tvoria tieto významné položky:

- fond opráv za obecné nebytové priestory – 129.649 €,
- náklady na poistenie majetku – 59.856 €,

- finančné náklady účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:

- úroky z bankových úverov – 4.902 €,
- úroky z úveru zo ŠFRB – 3.854 €.

**2. Informácie o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu**

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

**3. Informácie o nákladoch na overenie individuálnej účtovnej závierky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 740	4 740
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		



**4. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	676.898	706.668
Tržby z predaja služieb	6.349.160	6.914.693
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	54.474	35.857
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>7.080.532</b>	<b>7.657.218</b>

**Čl. V****Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Informácie o podmienenom majetku a podmienených záväzkoch**

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

**2. Informácie o ostatných finančných povinnostiach**

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

**3. Informácie o podsúvahových položkách**

- spoločnosť na podsúvahových účtoch vykazuje:

- majetok Mesta Košice prenášaný a spravovaný na základe nájomných zmlúv, zmlúv o správe, zmlúv o nájme a správe, zmlúv o zabezpečení činnosti a zmlúv o užívaní v celkovej hodnote 48.494.498 €,
- dopravné prostriedky vypožičané od Mesta Košice v hodnote 76.742 €,
- zbierkové predmety vypožičané od Východoslovenského múzea v Košiciach v hodnote 14.674 €.

**Čl. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****a) až j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka**

- po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2021.

## Čl. VII

**1. a) až c) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami****Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami na strane výnosov**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Mesto Košice	02	336 526
Mesto Košice	03	3 131 015
Mesto Košice	06	175 224
Stredisko služieb školám	02	14 836
Stredisko služieb školám	03	14 521
školy a školské zariadenia	02	21 446
školy a školské zariadenia	03	91 774
Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice	03	4 084
Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	03	9 696
Správa mestskej zelene Košice	02	1 390
Správa mestskej zelene Košice	03	6 706
Zoologická záhrada Košice	03	13 131
Psychosociálne centrum	02	6 555
Psychosociálne centrum	03	71 714
K 13 - Košické kultúrne centrá	02	20 183
K 13 - Košické kultúrne centrá	03	20
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	02	7 906
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	03	65 795
Košická futbalová aréna, a.s.	03	74 047
<b>Celkom</b>		<b>4 066 569</b>

**Transakcie medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami na strane nákladov**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Mesto Košice	01	313 033
Správa mestskej zelene Košice	01	960
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	01	714 159
KOSIT a.s.	01	15 331
<b>Celkom</b>		<b>1 043 483</b>

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

**2. a) Informácie o výške priznaných odmien pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

- spoločnosť za bežné účtovné obdobie priznala členom orgánov spoločnosti odmeny v celkovej výške 8.400 €.

**Čl. VIII**  
**Ostatné informácie**

**1. až 3. Ostatné informácie**

- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.

**Čl. IX**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

**1. až 3. Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 316 381				4 316 381
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 093 680				2 093 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	131 370			131 370
Zákonný rezervný fond	145 785			145 785
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 750			108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	-3 211 147		382 577	-3 593 724
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-382 577	-389 128	-382 577	-389 128
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	4 316 381				4 316 381
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 093 680				2 093 680
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	131 370				131 370
Zákonný rezervný fond	139 389	6 396			145 785
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 750				108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 332 676	121 529			-3 211 147
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 925	-382 577	127 925		-382 577
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

**Čl. X**  
**Prehľad peňažných tokov**

**1. až 10. Prehľad peňažných tokov**

- spoločnosť použila pri vykazovaní peňažných tokov nepriamu metódu

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-391 893	-364 649
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	137 477	-100 161
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	185 201	176 631
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 (+)		9 745
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	68 859	-93 379
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-87 103	-210 113
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-38 668	6 378
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 716	10 577
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 528	
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 (+/-)		
A. 2.	<i>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 z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-126 702	500 596
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	231 113	48 679
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-353 054	448 932
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 761	2 985

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>-381 118</b>	<b>35 786</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>-381 118</b>	<b>35 783</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	21 399	-32 350
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>-359 719</b>	<b>3 436</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-5 032
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-109 400	-137 094
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 (+)	22 183	
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 tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto 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.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-87 217</b>	<b>-142 126</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<b>79 945</b>	<b>-52 893</b>
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 (+)	<b>401 957</b>	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou	<b>-266 003</b>	<b>-70 001</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		67 766
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-29 469	-24 834
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-26 540	-25 824
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-10 716	-10 577
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>69 229</b>	<b>-63 470</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-377 707</b>	<b>-202 160</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>462 170</b>	<b>664 330</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>84 463</b>	<b>462 170</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>84 463</b>	<b>462 170</b>