POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

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 prenájmom,
   - 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 Mestského súdu Košice, 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 31.12.2022, bola schválená valným zhromaždením dňa 12.7.2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka k 31.12.2023 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	167	182
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	174
počet vedúcich zamestnancov	15	15

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 vyčísľovaní 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 209 560 €.

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		**67 903**				**0**		**67 903**
Prírastky		5 535				5 535		11 070
Úbytky						5 535		5 535
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**73 438**				**0**		**73 438**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**64 571**						**64 571**
Prírastky		3 545						3 545
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**68 116**						**68 116**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**3 332**						**3 332**
Stav na konci účtovného obdobia		**5 322**						**5 322**

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**67 903**						**67 903**
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		**67 903**						**67 903**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**60 487**						**60 487**
Prírastky		4 084						4 084
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		**64 571**						**64 571**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		**7 416**						**7 416**
Stav na konci účtovného obdobia		**3 332**						**3 332**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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 DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**787 598**	**9 720 714**	**623 281**			**5 004**	**71 723**		**11 208 320**
Prírastky	28 000	4 512	17 086				56 696		106 294
Úbytky		64 749	102 313				49 598		216 660
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	**815 598**	**9 660 477**	**538 054**			**5 004**	**78 821**		**11 097 954**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**5 843 313**	**527 345**						**6 370 658**
Prírastky		181 318	56 985						238 303
Úbytky		64 749	102 313						167 062
Stav na konci účtovného obdobia		**5 959 882**	**482 017**						**6 441 899**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**787 598**	**3 877 401**	**95 936**			**5 004**	**71 723**		**4 837 662**
Stav na konci účtovného obdobia	**815 598**	**3 700 595**	**56 037**			**5 004**	**78 821**		**4 656 055**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozem-ky	**Stavby**	**Samo-statné hnuteľn é veci a súbory hnuteľ-ných vecí**	**Pestova -teľské 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**	**9 720 714**	**619 629**			**5 004**	**71 723**		**11 204 668**
Prírastky			27 975				27 975		55 950
Úbytky			24 323				27 975		52 298
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	**787 598**	**9 720 714**	**623 281**			**5 004**	**71 723**		**11 208 320**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**5 705 696**	**509 531**						**6 215 227**
Prírastky		137 617	42 137						179 754
Úbytky			24 323						24 323
Stav na konci účtovného obdobia		**5 843 313**	**527 345**						**6 370 658**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**787 598**	**4 015 018**	**110 098**			**5 004**	**71 723**		**4 989 441**
Stav na konci účtovného obdobia	**787 598**	**3 877 401**	**95 936**			**5 004**	**71 723**		**4 837 662**

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 hnuteľného 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 38.293 €,

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	3.893.943

1. d) Informácie o goodwille
- 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	19 634	3 092	72		22 654
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	**19 634**	**3 092**	**72**		**22 654**

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	370 443	48 837	84 321	63 276	271 683
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 045 422	141 134		302 513	2 884 043
Pohľadávky spolu	**3 415 865**	**189 971**	**84 321**	**365 789**	**3 155 726**

1. q) Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanému celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	401.581	600.461	1.002.042
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	83		83
Iné pohľadávky	59.158	3.511.856	3.571.014
Krátkodobé pohľadávky spolu	**460.822**	**4.112.317**	**4.573.139**

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

- spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom v prospech záložného veriteľa Všeobecná úverová banka, a.s. do výšky 500 000 EUR

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 4.361 €, z toho:
  - za vopred uhradené poistenie majetku – 1.568 €,
  - za vopred uhradené nájomné – 450 €,
  - za vopred uhradené predplatné časopisov a softvérových produktov – 2.343 €.

- spoločnosť účtuje o krátkodobých príjmoch budúcich období vo výške 128 605 €, z toho:
  - výnosy za služby spojené s bývaním v spravovaných obecných bytoch za december 2023 hradené mesiac pozadu – 115.945 €,
  - výnosy za služby fakturované v roku 2024 – 12.660 €.

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 1akcie (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 2022

- spoločnosť rozdelila za rok 2022 účtovný zisk

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	**48 641**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 432
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	46 209
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**48 641**

2. a) 6. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023

- spoločnosť navrhuje vysporiadať účtovnú stratu za rok 2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	**273 255**
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie**
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	273 255
Iné	
Spolu	**273 255**

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	**116 104**	**4 892**			**120 996**
Rezerva na odchodné	116 104	4 892			120 996
Krátkodobé rezervy, z toho:	**239 259**	**118 346**	**216 819**		**140 786**
Rezerva na mzdy na dovolenku + poistné	90 319	92 961	90 319		92 961
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP	80 000	13 960	57 560		36 400
Rezerva na audit účt. závierky	4 740	4 925	4 740		4 925
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	64 200	6 500	64 200		6 500

Spoločnosť k 31.12.2023 vytvorila rezervu na predpokladané výdavky, súvisiace s vedením súdnych sporov vo výške 6.500 €. K 31.12.2023 BPMK, s.r.o. eviduje neukončené aktívne a pasívne súdne spory, ktorých predpoklad ukončenia vzhľadom na štádium súdneho sporu k termínu účtovnej závierky, nie je možné jednoznačne odhadnúť.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**100 451**	**15 653**			**116 104**
Rezerva na odchodné	100 451	15 653			116 104
Krátkodobé rezervy, z toho:	**242 704**	**143 059**	**146 322**	**182**	**239 259**
Rezerva na mzdy na dovolenku + poistné	111 764	90 319	111 764		90 319
Rezerva na vyúčt. služieb sprav. bytov a NP	110 000		29 818	182	80 000
Rezerva na audit účt. závierky	4 740	4 740	4 740		4 740
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	16 200	48 000			64 200

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	**173 816**	**209 291**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	143 930	124 996
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 886	84 295
Krátkodobé záväzky spolu	**1 236 739**	**1 836 284**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 236 739	1 418 322
Záväzky po lehote splatnosti		417 962

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

2. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 200	4 142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 576	11 834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 576	11 834
Čerpanie sociálneho fondu	12 861	13 776
Konečný zostatok sociálneho fondu	915	2 200

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
Dlhodobé bankové úvery						
Parkovací dom II. - prefinancovanie úveru Parkovací dom I.	EUR	4,147	20.11.2026	479 524	479 524	647 233
z toho krátkodobá časť				169 675	169 675	169 384
Termínovaný úver na úhradu záväzkov a nákup techniky vo výške 500.000 EUR	EUR	4,19	20.10.2027	359 861	359 861	
z toho krátkodobá časť				116 738	116 738	
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver na úhradu krátkodobých záväzkov z bežnej prevádzky do výšky 950.000 EUR	EUR	3,635	posledný deň 3-mesačnej výpovednej lehoty je konečným dňom splatnosti	397 650	397 650	96 760

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Úverový účet podpory ŠFRB	EUR	2,70	15.8.2025	53 326	53 326	81 357
z toho krátkodobá časť				28 803	28 803	28 031
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

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

- spoločnosť vykazuje výdavky budúcich období vo výške 3.033 € za bankové úroky z úveru za december 2023.
- spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období vo výške 812.311 €, z toho:
  - nerozpustená dotácia na obstaranie dlhodobého majetku – krátkodobá časť – 33.825 € a dlhodobá časť – 746.438 €,

- správcovský poplatok za spravované byty v osobnom vlastníctve hradený mesiac vopred – 30.362 €,

3. až 4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

- spoločnosť má k 31.12.2023 formou finančného prenájmu prenajatých 5 osobných a 2 užitkové automobily v celkovej výške dohodnutých platieb 22 740 €, z toho istina 21 751 € a finančný náklad 989 €.

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	17 303	4 448		31 961	28 769	
Finančný náklad	649	340		2 057	1 872	
Spolu	**17 952**	**4 788**		**34 018**	**30 641**	

5. Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	817 311	742 975
odpočítateľné	817 311	742 975
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	131 929	147 755
odpočítateľné		
zdaniteľné	131 929	147 755
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27 705	31 029
Uplatnená daňová pohľadávka	-3 324	-100
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 3 324	-100
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	171 635	156 025
Zmena odloženého daňového záväzku	15 610	14 803
Zaúčtovaná ako náklad	15 610	14 803
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:	-254 321	x	x	63 544	x	x
teoretická daň	x	-53 407	-21	x	13 344	21
Daňovo neuznané náklady	328 455	68 975	27,12	296 185	62 199	97,88
Výnosy nepodliehajúce dani	-168 244	-35 331	-13,89	-116 015	-24 363	-38,34
Umorenie daňovej straty				-243 714	-51 180	-80,54
Spolu	-94 110	-19 763	-7,77	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	18 934	7,44	x	14 903	23,45
Celková daň z príjmov	x	18 934	7,44	x	14 903	23,45

6. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň

Čl. IV
Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňajú 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 – 1.370.259 €,
  - tržby z predaja tepla a el. energie – 1.386.607 €,
  - tržby za správu obecných a vlastníckych bytov – 555.444 €,
  - tržby za opravy, údržbu a rekonštrukciu obytných domov a bytov, škôl, škôlok a školských zariadení – 2.367.155 €,
  - tržby za služby spojené s prenájmom nebytových priestorov a správou obecných bytov – 2.965.464 €.

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 – 75.155 €,

- zúčtované dotácie na opravy a údržbu spravovaných objektov vo vlastníctve Mesta Košice - 209.560 €,
- zmluvné úroky z omeškania – 75.527 €.

1. e) Osobné náklady

- osobné náklady tvoria tieto významné položky:
  - mzdové náklady – 2.418.731 €,
  - náklady na sociálne poistenie – 855.760 €,
  - sociálne náklady – 220.014 €.

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 – 376.956 €,
  - nájomné platené Mestu Košice za prenajatý majetok – 136.712 €,
  - náklady na služby súvisiace s nájmom obecných bytov v bytových domoch spravovaných inými správcovskými spoločnosťami – 335.883 €.

- ostatné náklady z hospodárskej činnosti tvoria tieto významné položky:
  - fond opráv za obecné nebytové priestory – 120.558 €,
  - náklady na poistenie majetku – 60.078 €,

- finančné náklady účtovnej jednotky tvoria tieto významné položky:
  - úroky z bankových úverov – 62.235 €,
  - úroky z úveru zo ŠFRB – 1.878 €.

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
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 925	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	1.386.607	962.589
Tržby z predaja služieb	7.475.051	7.371.102
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	75.155	37.389
Čistý obrat celkom	**8.936.813**	**8.371.080**

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 prenajatý 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 44.789.561 €,
  - dopravné prostriedky vypožičané od Mesta Košice v hodnote 38.293 €,

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 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023.

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	880 211
Mesto Košice	03	3 505 552
Mesto Košice	06	209 560
Stredisko služieb školám	02	1 893
školy a školské zariadenia	02	25 735
školy a školské zariadenia	03	333 081
Stredisko sociálnej pomoci mesta Košice	03	4 556
Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	03	15 709
Mestské lesy, a.s.	02	2 859
Správa mestskej zelene Košice	02	1 879
Správa mestskej zelene Košice	03	6 410
Zoologická záhrada Košice	03	12 696
Psychosociálne centrum	02	8 715
Psychosociálne centrum	03	122 254
K 13 - Košické kultúrne centrá	02	35 853
K 13 - Košické kultúrne centrá	03	2 527
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	02	13 215
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	03	75 353
Celkom		**5 258 058**

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	258 001
Správa mestskej zelene Košice	01	3 429
Dopravný podnik mesta Košice, a.s.	01	229
Tepelné hospodárstvo, s.r.o.	01	950 570
KOSIT a.s.	01	15 643
Celkom		**1 227 872**

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 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	145 785	2 432			148 217
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 750				108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 982 852	46 209			-3 936 642
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48 641	-273 255	48 641		-273 255
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	145 785				145 785
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	108 750				108 750
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-3 593 724		389 128		-3 982 852
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-389 128	48 641	-389 128		48 641
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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-254 321	63 544
A. 1.	*Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)*	-124 068	371 095
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	182 451	183 838
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 (+)	59 397	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-93 581	12 208
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-260 139	166 017
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-77 794	-3 654
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	65 598	12 686
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 (+/-)		
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.	*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.)*	8 435	125 308
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	603 020	-247 862
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-586 945	363 428
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 640	9 742

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 (-/+)		
	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.)	**-369 954**	**559 947**
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	**-369 954**	**559 947**
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		10 699
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)***	**-369 954**	**570 646**
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 535	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-56 696	-27 975
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 (+)		
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.	***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)***	**-62 231**	**-27 975**
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	*Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)*		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	*Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)*	426 033	-507 841
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 (+)	717 083	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou	-224 041	-471 823

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 (+)		21 560
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-38 978	-30 303
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 (-)	-28 031	-27 275
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-65 598	-12 686
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 (-)		
C.	***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)***	**360 435**	**-520 527**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)**	**-71 750**	**22 144**
E.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)**	**106 607**	**84 463**
F.	**Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)**	**34 857**	**106 607**
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 (+/-)**	**34 857**	**106 607**