

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: VALASAH Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Pribinova 10, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré Mesto

Spoločnosť bola založená v decembri 2007, návrh na súd bol podaný 19.12.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 29.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava, oddiel: Sa, vložka 7078/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností (obchodovanie s drevnou hmotou)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností (obchodovanie s drevnou hmotou)
- Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, humanitných a spoločenských vied
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Prenájom hnuteľných vecí

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 13.07.2022.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.06.2022.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022

☒ ÁNO☐ NIE

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože vlastní viac ako 50 %-ná podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože nie sú splnené veľkostné kritériá pre povinnosť ich zostavenia. Z rovnakého dôvodu nevzniká povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky ani materskej spoločnosti.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: bližšie informácie sa nachádzajú v bode C.9 týchto poznámok.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,75	4,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	3
počet vedúcich zamestnancov	2	2

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V súvislosti s inváziou ruských ozbrojených síl na Ukrajinu 24.2.2022 a následným zavedením sankčných opatrení voči Ruskej federácii, vedenie účtovnej jednotky v spolupráci s ostatnými osobami poverenými riadením a správou na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdili vplyv aktuálneho vývoja na finančnú a ekonomickú situáciu účtovnej jednotky. Hoci aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať, do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa domnieva, že nie je spochybnený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky, to jest účtovná jednotka bude schopná pokračovať vo svojej činnosti i v blízkej budúcnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Spoločnosť nemá náplň.

4. 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 zrejme 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.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.16. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**6.1. 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20	rovnomerne
2.	Software			
3.	Oceniteľné práva			
4.	Goodwill			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
6.	Stavby	20 rokov, 40 rokov	5; 2,5	rovnomerne
	z toho: finančný prenájom			
7.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4, 6, 12 rokov	25; 16,67; 8,33	rovnomerne
	z toho: finančný prenájom	4 roky	25	
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok			

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- Inak ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť oceňuje obchodné podiely metódou vlastného imania.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

6.6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

6.7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň.

6.8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá náplň.

6.9. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.10. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.11. 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.

6.12. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.13. 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.

6.14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

6.15. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.16. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

6.17. 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.

6.18. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň.

6.19. Lízing

Finančný lízing - Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

6.20. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň.

6.21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň.

6.22. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6.23. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.24. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

6.25. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním alebo zverejnením v účtovnej závierke za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.26. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	186,215							186,215
Prírastky		9,062				138,974		148,036
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	186,215	9,062	0	0	0	138,974	0	334,251
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	17,224							17,224
Prírastky	37,243	453						37,696
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	54,467	453	0	0	0	0	0	54,920
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	168,991	0	0	0	0	0	0	168,991
Stav na konci účtovného obdobia	131,748	8,609	0	0	0	138,974	0	279,331

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	69,163							69,163
Prírastky	117,052							117,052
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	186,215	0	0	0	0	0	0	186,215
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1,153							1,153
Prírastky	16,071							16,071
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	17,224	0	0	0	0	0	0	17,224
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	68,010	0	0	0	0	0	0	68,010
Stav na konci účtovného obdobia	168,991	0	0	0	0	0	0	168,991

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15,000	288,069	303,181				5,013	700,000	1,311,263
Prírastky		6,889	142,197				6,336		155,422
Úbytky	15,000	253,635	43,669				0	700,000	1,012,304
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41,323	401,709	0		0	11,349	0	454,381
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		78,214	93,599						171,813
Prírastky		210,544	115,602						326,146
Úbytky		288,069	43,669						331,738
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	689	165,532	0	0	0	0	0	166,221
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15,000	209,855	209,582	0		0	5,013	700,000	1,139,450
Stav na konci účtovného obdobia	0	40,634	236,177	0		0	11,349	0	288,160

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15,000	205,160	343,273				118,448		681,881
Prírastky		26,807	230,912				5,013	700,000	962,732
Úbytky			333,350						333,350
Presuny		56,102	62,346				-118,448		0
Stav na konci účtovného obdobia	15,000	288,069	303,181	0		0	5,013	700,000	1,311,262
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		67,781	137,198						204,979
Prírastky		10,433	308,151						318,584
Úbytky			351,750						351,750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	78,214	93,598	0	0	0	0	0	171,812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15,000	137,379	206,075	0		0	118,448	0	476,902
Stav na konci účtovného obdobia	15,000	209,855	209,583	0		0	5,013	700,000	1,139,450

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Goodwill

Spoločnosť nemá náplň.

5. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Druh	bežný rok	predch.rok
Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období		55,156
Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období		
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	34,922	61,896
Spolu:	34,922	117,052

6. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	275,557											275,557
Prírastky	75,467											75,467
Úbytky	43,309											43,309
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	307,715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	307,715
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	275,557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275,557
Stav na konci účtovného obdobia	307,715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	307,715

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia	60,618												60,618
Prírastky	215,996												215,996
Úbytky	1,058												1,058
Presuny													0
Stav na konci účtovného obdobia	275,557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275,557
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia													0
Prírastky													0
Úbytky													0
Presuny													0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia	60,618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60,618
Stav na konci účtovného obdobia	275,557	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275,557

7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

8. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Príspevky do kapitálového fondu	Účtovná hodnota DFM
	a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky						
Tilian, s. r. o.	100	100	130,845	12,118		130,845
Millwood, s. r. o.	70	70	105,620	115,244		105,620
Tarwinn d. o. o.	80	80	71,250	-22,383		71,250
Waltors (Lty) Ltd.	90	90	-6,441	55,421		0
Valasaha Hong Kong Ltd.	100	100	-130,522	-103,504		0
DFM spolu	x	x	170.752	56.896		307.715

Dlhodobý finančný majetok bol ku dňu účtovnej závierky ocenený metódou vlastného imania. Toto ocenenie sa prejavilo zvýšením vlastného imania o 75 413 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Príspevky do kapitálového fondu	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f	g
Dcérske účtovné jednotky						
Tiľan, s. r. o.	100	100	115,201	29,885		115,201
Millwood, s. r. o.	70	70	27,918	14,883		27,918
Silvader GmbH	75	75	43,310	22,746		43,310
Tarwin d. o. o.	80	80	89,128	-96,834		89,128
Valasaha Hong Kong Ltd.	100	100	-27,064	-28,153		0
DFM spolu	x	x	248,493	-57,473		275,557

9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť nemá náplň.

10. Dlhodobé pôžičky

Spoločnosť nemá náplň.

11. Informácie o zásobách**11.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob nebolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa neznížila.

11.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo
- s ktorými má obmedzené právo nakladania

☐ ÁNO☒ NIE☐ ÁNO☒ NIE**11.3. Spôsob a výška poistenia zásob**

Spoločnosť nemá náplň.

11.4. Nehnuteľnosť na predaj

Spoločnosť nemá náplň.

12. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**12.1. Metóda určenia výnosov zo zákazky****12.1.1. Zákazková výroba**

Spoločnosť nemá náplň.

12.1.2. Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá náplň.

12.2. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazky

Spoločnosť nemá náplň.

13. Údaje o pohľadávkach**13.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

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

Krátkodobé 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 voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5,234	21,456			26,690
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5,234	21,456	0	0	26,690

13.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	5,580		5,580
Dlhodobé pohľadávky spolu	5,580	0	5,580
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	972,418	274	972,692
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2,726,695	347,458	3,074,153
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	151		151
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	743,902		743,902
Iné pohľadávky	20,862		20,862
Krátkodobé pohľadávky spolu	4,464,028	347,732	4,811,760

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	5 000		5 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 000	0	5 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	7 748	7 674	15 422
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 945 486	590 423	2 535 909
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	617		617
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	591 764		591 764
Iné pohľadávky	21 409		21 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 567 024	598 097	3 165 121

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

13.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6,350,000	6,350,000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	detto

13.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(4,855)	(26,162)
odpočítateľné	(4,855)	(26,162)
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	(108,236)	(151,389)
odpočítateľné	(108,236)	(151,389)
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	23,749	37,286
Uplatnená daňová pohľadávka	23,749	38,290
Zaúčtovaná ako náklad	(15,534)	38,290
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. Údaje o finančnom majetku**14.1. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1,672	3,675
Bežné bankové účty	496	292,702
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2,168	296,377

14.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň.

14.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá náplň.

14.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok

- na ktorý bolo zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

14.5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, ktorý sa k dátumu účtovnej závierky oceňuje reálnou hodnotou

Spoločnosť nemá náplň.

15. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31,120	15,030
Poistné	27,946	2,235
Poistenie pohľadávok	1,999	
predplatné -marketing	1,175	12,795
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4,060	41,539
Refakturácia poistného		41,539
dobropisované poistné pohľadávok	4,060	

16. Vlastné akcie

Spoločnosť nevlastní vlastné akcie.

17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň.

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie****Opis základného imania (akciová spoločnosť) k 31.12.2022**

Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
72	18,000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Invictum Holdings, a.s.	18,000
28	7,000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Ing. Lukáš Halm, MA	7,000
Spolu:			25,000

Hodnota upísaného vlastného imania: 25 000,- EUR

Opis základného imania (akciová spoločnosť) k 30.04.2023, pričom predaj akcií prebehol 06.03.2023 :

Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
72	18,000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Valasaha GmbH	18,000
28	7,000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Ing. Lukáš Halm, MA	7,000
Spolu:			25,000

Hodnota upísaného vlastného imania: 25 000,- EUR

1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nemá náplň.

1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

NEREALIZOVANÝ ZISK	(+)	
Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		93,345
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iné (text)		
Spolu nerealizovaný zisk		93,345

Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	-	34,991
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iná (text)		
Spolu nerealizovaná strata	-	34,991
Nerealizovaný zisk / strata bežného roku (+/-)		58,354

1.4. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Počet akcií	Menovitá hodnota 1 akcie	Výsledok hospodárenia		Zisk na 1 akciu	
			bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
€ 25,000.00	100	€ 250.00	355,333	698,983	3,553	6,990
					0	0
					0	0

1.5. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 13.07.2022 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	698,983
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	698,983
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	698,983

1.6. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť nemá náplň.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	80,684	50,873	80,684	0	50,873
Krátkodobé zákonné rezervy:	4,182	13,374	4,182	0	13,374
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	4,182	13,374	4,182		13,374
Krátkodobé ostatné rezervy:	76,502	37,499	76,502	0	37,499
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	12,800	14,000	12,800		14,000
Nevyfakturované dodávky a služby	1,680	23,499	1,680		23,499
Provízie obchodným zástupcom	62,022	0	62,022		0
					0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2023.

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

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	149,513	386,352	409,716	45,464	80,684
Krátkodobé zákonné rezervy:	16,394	4,182	16,394	0	4,182
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	16,394	4,182	16,394		4,182
Krátkodobé ostatné rezervy:	133,119	382,170	393,322	45,464	76,502
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	22,827	12,800	22,827		12,800
Nevyfakturované dodávky a služby	82,330	289,845	370,495		1,680
Provízie obchodným zástupcom	27,962	79,525		45,464	62,022

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	13,953	20,759
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13,953	20,759
Krátkodobé záväzky spolu	1,811,523	1,739,241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1,769,671	1,535,250
Záväzky po lehote splatnosti	41,852	203,991

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2022	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	13,953		13,953	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	13,953	0	13,953	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	298,105	298,105		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1,407,865	1,407,865		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	7	7		
Záväzky voči zamestnancom	31,678	31,678		
Záväzky zo sociálneho poistenia	20,014	20,014		
Daňové záväzky a dotácie	6,045	6,045		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	47,809	47,809		
Krátkodobé záväzky spolu	1,811,523	1,811,523	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2021	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	20 423		20 423	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	20 423	0	20 423	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	471 741	471 741		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 195 861	1 195 861		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkovi a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	877	877		
Záväzky zo sociálneho poistenia	607	607		
Daňové záväzky a dotácie	38 604	38 604		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	31 551	31 551		
Krátkodobé záväzky spolu	1 739 241	1 739 241	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	336	456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	808	1,087
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	808	1,087
Čerpanie sociálneho fondu	993	1,207
Konečný zostatok sociálneho fondu	151	336

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

4. Vydanie dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

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						
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	EUR	1 M Euribor + 1,2%	kontokorent, 30.11.2023	397,209	397,209	1,011,310
Citibank a.s.	EUR	1 M Euribor + 2,35%	kontokorent - krátkodobé financovanie počas doby trvania zmluvy	3,486,773	3,486,773	1,271,236

Forma zabezpečenia: záložné práva k pohľadávkam a nehnuteľnostiam v prospech bánk a ručenie zo strany materskej spoločnosti Invictum Holdings, a.s., resp. ostatných spriaznených spoločností (ručiteľský záväzok, resp. spoludlžník).

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	52,157	10,000
dobropis k výnosom r. 2022	52,157	
dobropis k výnosom r. 2021		10,000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

7. Deriváty

7.1. Všeobecné informácie

Spoločnosť nemá náplň.

7.2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň.

8. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut. Výška budúcich platieb istiny (platby finančných nákladov pre nevýznamnosť cca 4 tis. EUR ročne neuvádzame) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	40,884	13,802		30,493	40,423	
Finančný náklad						
Spolu	40,884	13,802	0	30,493	40,423	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Ázia	16,525,049	25,633,312		822
Afrika	941,115	201,447	20,752	1,147
Európa	9,419,319	905,774	274,511	113,965
Amerika	107,730	2,567,913		
Spolu	26,993,213	29,308,446	295,263	115,934

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	72,173	61,896
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	72,173	61,896
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,431,205	3,288,103
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	150,000	210,509
- Výnosy z odpísaných pohľadávok	1,213,088	3,003,210
- Ostatné výnosy	68,117	74,384
Finančné výnosy, z toho:	82,228	41,587
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>55,582</i>	<i>33,896</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3,965	12,545
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26,646	7,691
- Výnosové úroky	396	6,441
- Ostatné finančné výnosy	26,250	1,250

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	295,263	115,934
Tržby za tovar	26,993,213	29,308,446
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27,288,476	29,424,380

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14,000	12,800
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14,000	12,800
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
- Opravy a udržiavanie	31,925	28,609
- Cestovné	6,506	11,077
- Náklady na reprezentáciu	8,828	4,161
- Nájomné	65,834	51,467
- Prepravné, kuriér	5,336,683	9,341,415
- Leasing	0	0
- Poštovné	20,476	15,768
- Telefón	3,864	14,994
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	823,332	504,764
- Inzercia, reklama	146,023	128,642
- Ostatné náklady	458,008	1,265,487
Spolu	6,901,479	11,366,385

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	148,446	356,912
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	36,208	79,175
- Zdravotné poistenie	14,845	35,691
- Sociálne náklady	5,985	11,865
Spolu	205,484	483,643

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,681,207	3,468,757
- Dane a poplatky	1,623	3,941
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	229,491	201,943
- Predaný materiál	0	0
- Dary	0	4,100
- Pokuty a penále	167	245
- Odpis pohľadávky	1,213,424	3,039,416
- Manká a škody	0	0
- Odpisy DHM&DNM	114,917	114,312
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	0	0
- Ostatné	121,585	104,800
Finančné náklady, z toho:	280,777	230,916
Kurzové straty, z toho:	61,124	32,506
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	89
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	219,653	198,410
- Nákladové úroky	86,381	38,521
- Ostatné finančné náklady	133,272	159,889
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

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:	488,062	x	x	819,100	x	x
teoretická daň	x	102,493	21.00%	x	172,011	21.00%
Daňovo neuznané náklady	241,779	50,774	10.40%	57,640	12,104	1.48%
Výnosy nepodliehajúce dani	-171,972	-36,114	-7.40%	-124,665	-26,180	-3.20%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0.00%	-180,086	-37,818	-4.62%
Umorenie daňovej straty		0	0.00%		0	0.00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky			0.00%		0	0.00%
Zmena sadzby dane		0	0.00%		0	0.00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)			0.00%		0	0.00%
Spolu		117,152	24.00%		120,118	14.66%
Splatná daň z príjmov	x	117,152	24.00%	x	157,403	19.22%
Odložená daň z príjmov	x	15,576	3.19%	x	-37,286	-4.55%
Celková daň z príjmov	x	132,728	27.19%	x	120,117	14.66%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá náplň.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá náplň.

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá náplň.

4.2. Prenajatý majetok

Rok 2022			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
osobný automobil	3	79,126	
Spolu:		79,126	

4.3. Majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť nemá náplň.

4.4. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z opcí

Spoločnosť nemá náplň.

4.5. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Druh pohľadávky	Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky	Dôvod odpísania pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:		nedobytná pohľadávka
- koncernové		
Poskytnuté preddávky, z toho:		
- koncernové		
Pohl. voči spol. a združ.		
Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom		
Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom		
Iné pohľadávky		
Odpísané pohľadávky spolu	0	

4.6. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z leasingu

Spoločnosť nemá náplň.

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

Po 31. 12. 2022 nastali zmeny v akcionárskej štruktúre, zmenil hlavný akcionár spoločnosti – podrobne v časti D bod 1.1.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Druh obchodu (opis)	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**	
		Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
úvery a pôžičky/loans		0.00%		0.02%	
	<i>Exploria</i>	0.00%		0.00%	
	<i>Inecos</i>	0.00%		0.01%	
	<i>IH</i>	0.00%		0.01%	
	<i>Millwood</i>	0.00%		0.00%	
	<i>Silvader</i>	0.00%		0.00%	
	<i>Tilian</i>	0.00%		0.00%	
služby/services		0.51%	19.79%	0.35%	35.35%
	<i>WiseWerk</i>	0.00%	16.26%	0.00%	31.99%
	<i>Tilian</i>	0.19%	0.02%	0.13%	0.32%
	<i>Silvader/Valasaha GmbH</i>	0.06%	0.00%	0.03%	0.63%
	<i>Millwood</i>	0.12%	0.16%	0.07%	0.32%
	<i>Leel</i>	0.00%	0.00%	0.01%	0.43%
	<i>IH</i>	0.02%	2.69%	0.06%	1.11%
	<i>Exploria</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.04%
	<i>Protigna</i>	0.00%	0.25%	0.05%	0.51%
	<i>Tarwinn</i>	0.04%	0.16%	0.01%	
	<i>Waltors</i>	0.07%	0.05%	0.00%	
	<i>Inecos</i>	0.00%	0.01%		

	<i>Valasaha Hong Kong</i>	0.00%	0.19%		
licenčné poplatky/licenses					
NHIM/Intangible assets			0.05%		0.17%
	<i>IH</i>		0.05%		0.17%
DHIM/Tangible assets		0.00%	0.50%	0.55%	0.01%
	<i>Protigna</i>				
	<i>WW</i>				
	<i>IH</i>	0.00%		0.18%	
	<i>Millwood</i>	0.00%		0.18%	
	<i>Protigna</i>	0.00%		0.19%	
	<i>Tilian</i>		0.00%		0.01%
	<i>Inecos</i>				
FM/financial assets					
zásoby/stock		0.76%	29.37%	0.21%	16.80%
	<i>IH</i>	0.00%	0.00%	0.07%	0.00%
	<i>Leel</i>		0.00%		0.01%
	<i>WW</i>				
	<i>Millwood</i>	0.00%	16.16%	0.14%	5.69%
	<i>Protigna</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
	<i>Tarwinn</i>	0.00%	2.72%		0.61%
	<i>Tilian</i>	0.04%	6.42%		10.48%
	<i>Waltors</i>	0.01%	4.03%		
	<i>Valasaha GmbH</i>	0.71%	0.04%		
iné		0.17%	0.00%	0.14%	2.47%
	<i>WW-poistenie zásielok</i>	0.17%	0.00%	0.14%	
	<i>IH - záloha HIM</i>	0.00%	0.00%		2.47%
	<i>IH-energie</i>	0.00%	0.00%		

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Invictum Holdings, a. s.	DD pohľadávka		5,000
Invictum Holdings, a. s.	KD pohľadávka	5,000	3,726
Waltors Pty Ltd	KD pohľadávka	400,607	1,147
Tilian, s. r. o.	KD pohľadávka	223,654	3,165
Millwood, s. r. o.	KD pohľadávka	40,277	6,787
Exploria, s. r. o.	KD pohľadávka		99
Inecos, s. r. o.	KD pohľadávka		166
WiseWerk, s. r. o.	KD pohľadávka		332
Protigna, s. r. o.	KD pohľadávka	1,667	0
Tarwinn, d. o. o.	KD pohľadávka	185,962	0
Valasaha Hong Kong Ltd.	KD pohľadávka	115,392	0
Invictum Holdings, a. s.	KD záväzok	4,043	126,228
Millwood, s. r. o.	KD záväzok	178,209	8,868
Tilian, s. r. o.	KD záväzok	114,141	70,948
Protigna, s. r. o.	KD záväzok	960	4,326
WiseWerk, s. r. o.	KD záväzok		261,361
Tarwinn, d. o. o.	KD záväzok	753	0

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie			
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov			
Poskytnuté záruky			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

Všetky príjmy štatutárnych orgánov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25,000				25,000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	125,401	93,344	34,991		183,754
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	7,500				7,500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	865,745		865,745	698,983	698,983
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	698,983	355,333		-698,983	355,333
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25,000				25,000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	41,120	85,339	1,058		125,401
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	5,000			2,500	7,500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	419,254			446,491	865,745
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448,991	698,983		-448,991	698,983
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 355 333 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 355 333 EUR.

M. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	1,672	1,672	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny			0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
-			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	496	496	0	
Kontokorentný účet	-3,884,623	-3,884,623	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste	0	0	0	

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Spoločnosť nemá náplň.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania	
Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3,965
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	

5. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	488,062	819,100
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	319,985	134,146
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	114,917	114,312
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 dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	21,455	2,617
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	26,066	6,248
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	86,381	38,521
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(396)	(6,441)
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	(26,250)	(12,545)
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 (+/-)	79,491	(8,566)
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	18,321	
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 za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	(2,116,396)	(687,249)
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1,585,967)	(1,148,056)
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	111,111	613,444
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(641,540)	(152,637)
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.)	(1,308,349)	265,997
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	5,759
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(86,381)	(38,521)

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 (-)	(865,744)	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	(2,260,474)	233,235
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(151,202)	(86,273)
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 (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	(2,411,676)	146,962
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(11,108)	(67,660)
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(143,260)	(808,529)
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 (-)	(56)	(130,850)
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		210,509
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 (+)	26,250	1,250
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	(1,003,900)
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	1,022,100
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	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. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	700,000	
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	571,826	(777,080)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
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.)	(53,502)	(213,374)
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, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		15,502
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		(15,115)
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 (-)	(53,502)	(213,761)
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	(53,502)	(213,374)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	(1,893,352)	(843,492)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(1,986,169)	(1,155,222)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(3,879,521)	(1,977,299)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(3,965)	(12,545)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(3,883,486)	(1,989,844)