



P o z n á m k y

k účtovnej závierke

k 30.11.2023

Účtovná jednotka: **Low & Bonar Slovakia a.s., v
likvidácii**

Zostavená dňa: 30.1.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky : Florian Emmerich 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Herda Juraj	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Mgr. Pivarčeková Mária 
---------------------------------	--	---	---

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM k 30.11.2023

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. so sídlom Westervoortsedijk 73, 6827 AV, Arnhem, Holandské kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri spravovanom obchodnou komorou pre Centraal Gelderland pod číslom 09154198 je jediným akcionárom spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s.

Účtovným obdobím spoločnosti Low & Bonar Slovakia a.s. je **kalendárny rok** začínajúci 1.januárom a končiaci 30.decembrom na základe rozhodnutia spoločnosti Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. ako jediného akcionára našej spoločnosti a zmeny Stanov Spoločnosti, § 26.

Toto účtovné obdobie je kratšie ako 12 mesiacov, končí 30.11.2023, nakoľko naša spoločnosť k 1.12.2023 vstúpila do likvidácie. Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. ako jediný akcionár našej spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia rozhodol o zrušení spoločnosti bez právneho nástupcu ku dňu 9.11.2023 a zároveň o vstupe spoločnosti do likvidácie, a to dňom zápisu likvidátora do obchodného registra.

Účtovná závierka spoločnosti k 30.11.2023 je zostavená ako **mimoriadna účtovná závierka** v zmysle § 16 ods. 4 písm. d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to ku dňu predchádzajúcemu dňu vstupu do likvidácie.

Na základe §2, odstavec 10, Zákona o účtovníctve je účtovná jednotka povinná zmeniť zatriedenie do inej veľkostnej skupiny od nasledujúceho účtovného obdobia po tých dvoch bezprostredne po sebe idúcich účtovných obdobiach, v ktorých prestane spĺňať podmienky podľa ods.6 až 8:

- a) Celková suma majetku nepresiahla 350 000 EUR
- b) Čistý obrat nepresiahol 700 000 EUR
- c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia nepresiahol 10.

Naša účtovná jednotka nespĺňa podmienky bodu b a c. Z tohto dôvodu je naša ÚJ povinná sa postupovať od 1.12.2020 ako mikro účtovná jednotka. Na základe §2, odstavec 12, Zákona o účtovníctve účtovná jednotka, ktorá spĺňa podmienky pre mikro ÚJ, môže postupovať ako malá účtovná jednotka. Z dôvodu lepšieho porovnania účtovných období a z dôvodu prehľadnosti údajov v účtovných výkazoch, budeme postupovať ako **malá účtovná jednotka**.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov a adresa: **Low & Bonar Slovakia a.s.**
Novozámocká 207, Ivanka pri Nitre 951 12

Právna forma: akciová spoločnosť

Dátum založenia: 12. júna 1995

Dátum vzniku: 18. augusta 1995

IČO: 34126023

1. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 30.11.2023 predstavuje počet 2. Stav zamestnancov k 30.11.2023 je 2.
2. Spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.
3. Účtovná závierka k 30.11.2023 bola spracovaná ako mimoriadna účtovná závierka.
4. Účtovná závierka za obdobie od 1.12.2022 do 31.12.2022 bola schválená Valným zhromaždením dňa 13.6.2023. Dosiadnutý hospodársky výsledok – strata vo výške -226 168,73 EUR bola zaúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.
5. Dňom zostavenia tejto účtovnej závierky je 4.1.2024. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky známe udalosti po 30.11.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Členovia orgánov spoločnosti k 30.11.2023 :
Štatutárny orgán:

Predstavenstvo

Florian Armin Karl Emmerich – predseda predstavenstva
Jens Reinig – podpredseda predstavenstva od 1.4.2022
Simon John O’Gorman – člen predstavenstva
Peter Willem Iskander Lemmens – člen predstavenstva

Dozorná rada

Johannes Cornelis Klaasse
Thomas Herr
Erik Kats od 1.4.2022

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Základné imanie spoločnosti je vo výške 4648000,- EUR

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Počet ks akcií
	EUR	v %	100 %	ks
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.	4648000	100	100	140

C. ÚDAJE O KONSOLIDÁCIÍ

Od 6.9.2013 je naša spoločnosť členom holdingovej spoločnosti a jediným jej akcionárom je spoločnosť Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť zostavila mimoriadnu účtovnú závierku k 30.11.2023 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien, postupmi účtovania záväznými pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) a s vymedzením údajov účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších zmien.

Účtovníctvo je vedené 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 úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:
 - a) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou
 - b) dlhodobý nehmotný aj hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou – takýto majetok k 30.11.2023 neevidujeme
 - c) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
 - d) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou a zúčtovávajú sa do nákladov, používame spôsob B, vedľajšie náklady, ktoré tvorí prepravné, provízia, clo, poistné, skonto sa zúčtovávajú do nákladov
 - e) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby

- f) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou
- g) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou, krátkodobé cenné papiere obstarávacou cenou
- h) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou
- i) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou
- j) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou
2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia, teda k 30.11.. Kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.
3. V účtovníctve uplatňujeme princíp opatrnosti, čím vyjadrujeme mieru rizík, znehodnotenia alebo možnej straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách a opravných položkách.
- 4. Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť netvorila, existujúce rozpustila.**
5. Rezervy tvorila spoločnosť Low & Bonar Slovakia a.s. aj v sledovanom účtovnom období iba krátkodobé, a to: rezervu na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie k nej, dotvorila rezervu na odmeny a odstupné.
6. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
7. Dlhodobý hmotný investičný majetok je odpisovaný podľa individuálneho odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné, v prvom roku sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po zaradení do používania. V daňovom priznaní sú pripočítateľnou položkou.

Zoznam používaných odpisových skupín:

Eviden.skup.	Názov	Trieda	Roky odpisovania
14 - 2,5%	BUDOVY A HALY - 2,5%	4	40
14 - 5,00%	BUDOVY A HALY - 5,0%	4	20
15 - 2,5%	STAVBY	4	40
15 - 3,4%	STAVBY	4	30
15 - 5,0%	STAVBY	4	20
15 - 6,9%	STAVBY	3	15
21 - 16,67	ENERGETICKE STROJE	2	6
21 - 6,9	ENERGETICKE STROJE	2	15
21 - 8,33	ENERGETICKE STROJE	3	12
22 - 10,00	STROJE A ZARIADENIA	2	10
22 - 12,50	STROJE A ZARIADENIA	2	8

22 - 16,67	STROJE A ZARIADENIA	2	6
22 - 25,0	STROJE A ZARIADENIA	2	4
22 - 6,9	STROJE A ZARIADENIA	2	15
22 - 8,33	STROJE A ZARIADENIA	3	12
223 - 16,67	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	2	6
223 - 25,00	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	4
223 - 92,31	PRISTROJE, OSOBNÉ POCITACE,	1	13 mesiacov
23 - 12,5	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	2	8
23 - 25,0	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	1	4
23 - 33,33	DOPRAVNE PROSTRIEDKY - LEASING	1	3
23 - 6,9	DOPRAVNE PROSTRIEDKY	3	15
24 - 12,5	INVENTAR	2	8
24 - 16,67	INVENTAR	2	6
25 - 6,9	PESTOVAT.CELKY	3	15
3	SOFTWARE	0	4
31	POZEMKY	0	
4	OCENITELNE PRAVA – ochranná známka	0	5
4	OCENITELNÉ PRÁVA – licencie na HELIOS	0	2

Daňové odpisy dlhodobého hmotného investičného majetku nie sú uplatnené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb.

8. Daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
9. Spoločnosť ako mikro účtovná jednotka za rok 2023 nemala povinnosť účtovať o odloženej dani.
10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky – sú v súvahe vykázané v závislosti od doby splatnosti ako dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov a ako krátkodobé s dobou splatnosti menej ako 12 mesiacov.

F : ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný investičný majetok

- a) V sledovanom období roku 2023 naša spoločnosť neovládala žiadnu inú spoločnosť ani nemala v inej spoločnosti podstatný vplyv.
- b) Majetok je ocenený obstarávacími cenami, okrem pozemkov. Majetok je odpisovaný v súlade s vnútornými internými smernicami a v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve počas stanoveného obdobia životnosti.
- c) Prehľad pohybov majetku je v tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote	Pozemky	Stavby	Samostatnéhnuteľnéveci	Obstaraný majetok	Poskytnuté preddavky
Stav na začiatku účt.obd. k 1.1.2023	150140	5999837	518653	0	
Stav na konci účt.obd. k 30.11.2023	0	0	0	0	
Stav na začiatku účt.obd.k 1.1.2022	164222	6009449	523065	0	
Stav na konci účt.obd. k 31.12.2022	150141	5999837	518653	0	

- d) V sledovanom období sme neobstarali DHIM, ani DNIM.
e) K 30.11.2023 nevykazujeme nezaradený obstaraný DHIM a DNIM.
f) V sledovanom období naša spoločnosť predala pozemky a príslušenstvo k nim v účtovnej hodnote 150140,46 EUR, predajná cena bola 163705,36 EUR. Budovy, stavby a príslušenstvo k nim sme predali za 2186296,65 EUR, zostatková účtovná hodnota bola 2274126,46 EUR.
g) Na predaný DHIM bola rozpustená opravná položka vo výške 359718,39 EUR.
h) Vyradili sme Ochranné známky, nakoľko prišlo k ich expirácii a nebudú môcť byť v budúcnosti používané. Jedná sa o tieto ochranné známky:

Špecifikácia ochranných známok

Názov ochrannej známky	Číslo spisu	Zdroj	Druh	Číslo zápisu
KORTEX	178464	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	249789
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	809914
ARMATEX	172062	ÚPV-ČR (národná ochranná známka)	slovný	243949
		WIPO (medzinárodná ochranná známka)	slovný	800829

1. **Dlhodobý finančný majetok** – naša spoločnosť nevykazuje.

2. Zásoby

K 30.11.2023 je stav zásob nulový. Nakúpený réžijný materiál a PHM sa účtuje hneď do spotreby.

3. Pohľadávky

a/ Stav pohľadávok v EUR	30.11.2023	31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky celkom	2245	15381
Pohľadávky z obchodného styku	0	5973
Daňové pohľadávky	1795	8758
Iné pohľadávky	650	650
Opravné položky k pochybným pohľadávkam	0	-338
CELKOM krátkodobé netto	2245	15043
CELKOM dlhodobé	0	0

Pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Opravnú položku k rizikovým pohľadávkam sme rozpustili celkom vo výške 338,36 EUR, a to OP k pohľadávke NUBIUM vo výške 159,36 EUR a OP k pohľadávke voči Low& Bonar NV vo výške 179,- EUR.

b/ Dlhodobé pohľadávky - odložená daňová pohľadávka

Účtovaná bola na účte SUAU 481300 vo výške 10824,59 EUR, na SUAU 481400 vo výške 37,59 EUR, ktoré sme v sledovanom účtovnom období zrušili.

4. Krátkodobý finančný majetok

Naša spoločnosť má zriadený bankový účet v UniCredit Bank Slovakia, a.s. Bratislava, z ktorého bolo zabezpečované prevádzkové a investičné financovanie.

Opis položky	Stav k 30.11.2023	Stav k 31.12.2022
Peniaze v hotovosti	179	252
Účty v bankách a peniaze na ceste	2038166	198979
CELKOM	2038345	199231

5. Časové rozlíšenie

Opis položky	Stav k 30.11.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé	826	490

Náklady budúcich období predstavujú nájomné za auto, prenájom tlačiarne, podporu APV a servis e-mailov pripadajúce na mesiac december 2023.

6. Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia
Súbor budov a stavieb Súbor hnuiteľných vecí vlastných a cudzích Poistenie majetku Poistenie prevádzky	Poškodenie majetku – všetky riziká Prerušenie podnikania

Poistná zmluva uzatvorená na poistenie Fronting, poisťovateľom je HDI Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023. V nákladoch máme zaúčtované poistenie majetku len za 5 mesiacov, nakoľko bol majetok k 1.6.2023 predaný.

G : ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****Opis základného imania**

Text	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Základné imanie celkom	4648000	4648000
Počet akcií	140	140
Menovitá hodnota akcie	33200	33200
Základné imanie splatené	4648000	4648000
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	1904476	2078029
Vlastné imania na 1 ks akcie	13603	14843

Vlastníci CP

Názov vlastníka	Počet CP
Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Holandsko	140

Jediným vlastníkom 140 ks cenných papierov je Low & Bonar Technical Textiles Holding B.V. Akcie sú vystavené na meno, listinné, verejne neobchodovateľné, v menovitej hodnote 33200 EUR za kus.

Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku dosiahnutého k 31.12.2022

Text	Hodnota v EUR
Účtovná strata	226169
Prídela do zákonného rezervného fondu	
Prevod na neuhradenú stratu min.rokov	226169
Použitie na vyrovnanie straty minulých rokov	

2. Rezervy

Rezervy krátkodobé Údaje v EUR	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci obdobia
Nevyčerpaná dovolenka	3351	4856	3351	4856
SZ k nevyčer.dovolenke	1180	1709	1180	1709
Ostatné predpokladané nákl.	3000 0	0 90534	3000	0 90534
Rezerva na odstupné				
SPOLU	7531	97099	7531	97099
Rezervy dlhodobé				
Rezerva na odmeny a odstupné – zmena na krátkodobú	48372		48372	0
SPOLU dlhod.rezervy	48372		48372	0

Spoločnosť vykazuje k 30.11.2023 krátkodobé rezervy vo výške 97099 EUR, ktoré budú použité v roku 2024.

3. Dlhodobé a krátkodobé záväzky**Záväzky krátkodobé podľa splatnosti v EUR**

Text	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Záväzky do lehoty splatnosti	39308	119236
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky krátkodobé spolu (r.122)	39308	119236

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do 1 roka/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2023	K 31.12.2022
- z obchodného styku	126	2284	11510
- voči zamestnancom	131	3576	3802
- zo sociálneho poistenia	132	2796	2980
- daňové záväzky	133	30652	944
- ostatné záväzky	135	0	0
-záväzky voči prepoj.osobám	128	0	100000

Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy /nad 1 rok/ v EUR

Opis záväzku	Riadok súvahy	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Záväzky so Sociálneho fondu	114	133	149
Odložený daňový záväzok	117	0	78418

4. Bankové úvery

K 30.11.2023 nevykazujeme žiadny záväzok z úveru.

H. Výnosy a náklady z hospodárskej činnosti**VÝNOSY**

TRŽBY	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Tržby z predaja služieb	0	664

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Tržby z predaja DHIM	2350002	276280

Ostatné výnosy z finančných činnosti

Názov v EUR	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Prijaté úroky	0	141
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	12337	0

Čistý obrat za bežné účtovné obdobie predstavuje 2350002 EUR.

NÁKLADY**Spotrebované náklady a služby**

v EUR	Riadok	K 30.11.2023	K 31.12.2022
Spotreba materiálu a energií	12	25017	54793
Služby	14	239887	164063
Výkonová spotreba		264904	218856

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

v EUR	Riadok	K 30.11.2023	k 31.12.2022
Dane a poplatky	20	40235	40321
Ostatné náklady	26	263	0

Náklady z finančnej činnosti

V EUR	Riadok	K 30.11.2023	k 31.12. 2022
Kurzové straty	52	0	0
Nákladové úroky	49	2124	948
- Z toho prepojené účt.jednotky		2045	739

Kurzové rozdiely vyčíslené k 30.11.2023 neboli, v prípade existencie by boli súčasťou hospodárskeho výsledku, boli by účtované výsledkovo.

J. Daň z príjmov

Spoločnosť za sledované účtovné obdobie roka 2023 vykázala stratu pred zdanením vo výške -222185 EUR a po zdanení je strata vo výške -173553 EUR.

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov je nasledovná :

	30.11.2023	31.12.2022
Hospodársky výsledok pred zdanením	-222185	-220687
Položky zvyšujúce hospodársky výsledok	2479305	1969
Položky znižujúce hospodársky výsledok	-1949211	-66587
Iné – rozdiel medzi účt.a daň.odpismi	52596	13387
Základ dane	360505	-114612
Umorenie daňovej straty	-218665	
Základ dane po umor.straty	141840	
Sadzba dane	21 %	21 %
Daň	29786	0

Pre výpočet dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

K. Podsúvahové účty**L. Ostatné informácie o podmienených záväzkoch****N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOV. JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenia spoločnosti. O transakciách medzi týmito osobami a spoločnosťou rozhoduje predstavenstvo.

Jediný akcionár od 6.9.2013

Záväzok	
Low & Bonar Technical Textiles B.V.	0

Pohl'adávkky a záväzky voči spriazneným osobám k 30.11.2023 sú nulové.

Dodávky medzi spriaznenými osobami za účtovné obdobie od 1.1.2023-30.11.2023

NÁKLADY	EXTERNA	Freudenberg Performance Materials Service GmbH	Freudenberg Performance Materials B.V.
Manažérsky poplatok			11000
Úroky	2045,47		
IT servis		1230	
SPOLU NÁKLADY	2045,47	1230	11000
Úver prevádzkový	0		

ODMENY ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V tomto účtovnom období neboli členom štatutárnych orgánov vyplatené žiadne odmeny. Pred vstupom do likvidácie nám vznikol náklad v zmysle § 75 Obchodného zákonníka zložiť 1500 EUR do notárskej úschovy ako odmena pre likvidátora.

O. Ostatné skutočnosti, ktoré nastali po dni mimoriadnej účtovnej závierky

Po dni mimoriadnej účtovnej závierky, teda po 30.11.2023 účtovná jednotka vstúpila k 1.12.2023 do likvidácie.

P. Pohyby vlastného imania

Opis položky hodnoty v EUR	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav 30.11.2023
Vlastné imanie spolu	2078029	-399722	-226169	1904476
Základné imanie zapísané do OR	4648000			4648000
Ostatné kapitálové fondy	996568			996568
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	0			0
Fondy tvorené zo zisku, zákonný rezervný fond	448271			448271
Nerozdelený zisk minulých rokov	2579397			2579397
Neuhradená strata minulých rokov	-6368038	-226169		-6594207
Účtovný strata	-226169	-173553	-226169	-173553
Zisk (strata) na 1 akciu	-1615	-1240	-1615	-1240

R. Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch je spracovaný nepriamou metódou, pri ktorej sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, a to odpisov dlhodobého majetku, rezerv, opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkových činností počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej a prevádzkovej činnosti.

Údaje v EUR	30.11.2023	31.12.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-222185	-220687
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	-189785	-148919
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami)	-145426	86105
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	-557396	-283501
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	141
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-2124	-948
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-559520	-284308
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	48632	-5482
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-510888	-289790
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	2350002	276280
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	0	0
Príjmy zo splácania dlhod. pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	0	150000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2350002	426280
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so zníž. vlastn. imania –		

zaokrúhlenie

Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	1839114	136490
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekv. na začiatku účt.obd.	199231	62741
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2038345	199231
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely, vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2038345	199231