

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie Spoločnosti**

Spoločnosť Caravita Europe, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 15187/R). Spoločnosť sídli na adrese: Bratislavská 781, 911 05 Trenčín, Slovenská republika.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj výrobkov na ochranu proti slnku (slnečníky, markízy, slnečné plachty, pavilóny a pod.),
- výroba a predaj záhradného nábytku,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	74
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2023 a výročná správa so správou audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená 12. júla 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. júna 2023 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Gunther Roland Wettengel (od 14.03.2017)
Markus Roth (od 7.10.2020 do 15.01.2023)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %		v %
a	b	c	d	e		f
Caravita GmbH	x	6 639	100	100		-
Spolu	x	6 639	100	100		-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny WAREMA. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Caravita GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je WAREMA Renkhoff SE. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť WAREMA Renkhoff SE. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti WAREMA Renkhoff SE, Hans – Wilhelm – Renkhoff – StraÙe 2, 97828 Marktheidenfeld, Nemecká Spolková Republika.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, a preto nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Nakoľko Spoločnosť dosiahla k 31.12.2023 záporné vlastné imanie vo výške 120 015 EUR, štatutárny orgán Spoločnosti upovedomil vlastníkov Spoločnosti o hrozbe úpadku v zmysle ustanovenia §67a a nasl. Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a zároveň požiadal materskú spoločnosť skupiny WAREMA Renkhoff SE o poskytnutie finančnej podpory v prípade neschopnosti Spoločnosti splácať vlastné záväzky. Štatutár plánuje predstaviť v budúcom období opatrenia, ktorých účelom bude ozdraviť cash – flow Spoločnosti a čo najskôr zvrátiť nepriaznivý pomer jej nákladov a výnosov z minulých období.

Napriek uvedeným skutočnostiam Spoločnosť predpokladá, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a že u nej nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať aj v blízkej budúcnosti, minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila riadna účtovná závierka, teda od 31.12.2023.

Spoločnosť 31.12.2023 (ani ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky) neeviduje peňažné záväzky voči viac ako jednému veriteľovi (mimo spriaznených osôb), ktoré by boli minimálne 90 dní po lehote splatnosti a preto sa nepovažuje za platobne neschopnú v zmysle ustanovení zákona č. 7/2004 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii.

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie tohto charakteru sú uvedené v časti L a M poznámok.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10
Drobný dlhod. nehm. majetok do 2400 €	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 33	lineárna	3,03 – 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	lineárna	16,67 – 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 – 8	lineárna	12,5 – 16,67
Drobný dlhod. hmotný majetok do 1700 €	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť vytvára opravnú položku k nízkoobrátkovým alebo nepredajným zásobám.

(d) 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 v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok znižuje o opravnú položku.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa tvorí na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú majú zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov.

Ostatné krátkodobé rezervy sa tvoria a oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a úmrtnosti. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

(h) 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.

(i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(j) Odložené dane

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Majetok prenášaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok prenášaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

(m) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške 6 693 EUR - zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(o) Výnosy

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.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2023								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 162	0	0	0	1 000	0	49 162
Prírastky	0	12 460	0	0	0	0	0	12 460
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 000	0	0	0	-1 000	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 622	0	0	0	0	0	61 622
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 216	0	0	0	0	0	35 216
Prírastky	0	3 087	0	0	0	0	0	3 087
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 303	0	0	0	0	0	38 303
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 946	0	0	0	1 000	0	13 946
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 319	0	0	0	0	0	23 319

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 342	0	0	0	0	0	39 342
Prírastky	0	8 820	0	0	0	1 000	0	9 820
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 162	0	0	0	1 000	0	49 162
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 726	0	0	0	0	0	32 726
Prírastky	0	2 490	0	0	0	0	0	2 490
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 216	0	0	0	0	0	35 216
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 616	0	0	0	0	0	6 616
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 946	0	0	0	1 000	0	13 946

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 497 570	458 175	0	0	0	0	0	3 942 120
Prírastky	0	0	8 321	0	0	0	3 432	0	11 752
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 497 570	466 496	0	0	0	3 431,73	0	3 953 872
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	135 222	270 498	0	0	0	0	0	405 720
Prírastky	0	91 064	50 983	0	0	0	0	0	142 047
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	226 286	321 481	0	0	0	0	0	547 767
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 362 348	187 677	0	0	0	0	0	3 536 400
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 271 284	145 015	0	0	0	3 431,73	0	3 406 105

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 169 012	399 823		0	0	0	11 978	3 267 3 570 455
Prírastky	0	316 580	91 625		0	0	0	0	408 205
Úbytky	0	0	36 540		0	0	0	0	36 540
Presuny	0	11 978	3 267		0	0	0	-11 978	-3 267 0
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 497 570	458 175		0	0	0	0	3 942 120
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 514	257 276		0	0	0	0	308 790
Prírastky	0	83 708	49 762		0	0	0	0	133 470
Úbytky	0	0	36 540		0	0	0	0	36 540
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 222	270 498		0	0	0	0	405 720
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 117 498	142 547		0	0	0	11 978	3 267 3 261 665
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 362 348	187 677		0	0	0	0	3 536 400

Na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	5 251	171 381	5 251	0	171 380
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 229	0	0	2 229
Výrobky	11 205	7 079	11 205	0	7 079
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 012	6 254	10 012	0	6 254
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	26 468	186 942	26 468	0	186 942

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženej obrátkovosti niektorých druhov materiálu, výrobkov a tovaru a tiež kvôli častým reklamáciám.

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	106	5 145	0	0	5 251
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	10 923	282	0	0	11 205
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 627	10 012	0	6 627	10 012
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	17 656	15 439	0	6 627	26 468

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj*Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.***6. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	112 130	104 858	16 561	51 831	148 596
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	112 130	104 858	16 561	51 831	148 596

Bola dotvorená 100% opravná položka vo výške 104 858 € k rizikovým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní alebo je spoločnosť v insolvenčii. Opravná položka vo výške 16 561 € bola zrušená z dôvodu, že došlo k úhrade časti pohľadávok alebo k započítaniu so záväzkami. Plne odpísané pohľadávky po splatnosti viac ako 3 roky boli vyradené z účtovníctva vo výške 51 831€.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	67 103	55 516	10 230	259	112 130
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	67 103	55 516	10 230	259	112 130

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	76 594	401 053	477 647
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 834	0	12 834
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	70 699	0	70 699
Iné pohľadávky	1 199	0	1 199
Krátkodobé pohľadávky spolu	161 326	401 053	562 379

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti I.

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	112 928	440 561	553 489
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 626	2 400	5 026
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	624	70 917	71 541
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	143 651	0	143 651
Iné pohľadávky	1 205	0	1 205
Krátkodobé pohľadávky spolu	261 034	513 878	774 912

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	2 822	1 905
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	314 789	346 702
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	317 611	348 607

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 558	10 906
Licencie software	5 578	5 593
Poistné	6 271	1 896
Nájomné	0	1 100
Ostatné	1 709	2 317
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	13 558	10 906

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 799	0	0	7 345	454
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na odchodné	7 799	0	0	7 345	454
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 799	0	0	7 345	454
Krátkodobé rezervy, z toho:	157 902	117 419	100 777	5 321	169 223
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	46 274	33 299	46 274	0	33 299
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46 274	33 299	46 274	0	33 299
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 283	8 160	6 283	0	8 160
Rezerva na zákaznícke skontá	3	64	3	0	64
Rezerva na odstupné vrátane soc.zab.	15 455	0	15 455	0	0
Rezerva na reklamácie	80 000	41 196	28 196	0	93 000
Rezerva na zákaznícke bonusy	9 887	34 700	4 565	5 321	34 700
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	111 628	84 120	54 503	5 321	135 924

Rezerva na zákaznícke skontá vo výške 64 EUR bola vytvorená na základe neuhradených pohľadávok k 31.12.2023, u ktorých je možnosť uplatnenia skonta vo výške od 2% do 4% zo strany zákazníkov pri včasnej úhrade pohľadávky v roku 2024.

Rezerva na reklamácie vo výške 41 196 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady v roku 2024 spojené s otvorenými reklamáciami výrobkov a tovarov k 31.12.2023 v rámci záručnej doby, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023.

Rezerva na ročné zákaznícke bonusy za rok 2023 vo výške 34 700 EUR bola vytvorená na základe dohody so zákazníkmi, že v prípade dosiahnutia určitého ročného obratu im bude priznaný finančný bonus.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 830	0	0	5 031	7 799
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na odchodné	12 830	0	0	5 031	7 799
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 830	0	0	5 031	7 799
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 126	155 853	87 258	22 819	157 902
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 712	44 225	25 663	0	46 274
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 712	44 225	25 663	0	46 274
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 283	6 000	0	6 283
Rezerva na zákaznícke skontá	25 000	3	2 181	22 819	3
Rezerva na odstupné vrátane soc.zab.	0	15 455	0	0	15 455
Rezerva na reklamácie	10 000	80 000	10 000	0	80 000
Rezerva na zákaznícke bonusy	43 414	9 887	43 414	0	9 887
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	84 414	111 628	61 595	22 819	111 628

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<u>Dlhodobé záväzky spolu</u>	<u>4 503 915</u>	<u>4 504 319</u>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov:	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov:	4 503 915	4 504 319
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	4 500 000	4 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	3 915	4 319
<u>Krátkodobé záväzky spolu</u>	<u>1 506 707</u>	<u>1 246 625</u>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - v splatnosti:	820 429	975 534
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	316 280	288 454
Ostatné záväzky z obchodného styku	193 160	408 057
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	199 650	97 385
Záväzky voči zamestnancom	62 984	107 111
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 624	59 438
Daňové záväzky a dotácie	7 731	15 089
Záväzky po lehote splatnosti:	686 278	271 091
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	535 508	184 822
Ostatné záväzky z obchodného styku	53 385	86 269
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	97 385	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 319	1 887
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 030	7 415
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 030</i>	<i>7 415</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>6 434</i>	 <i>4 983</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>3 915</u>	<u>4 319</u>

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

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

7. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver, ale má nasledujúce záväzky k 31.12.2023 z dôvodu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby WAREMA Renkhoff SE:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé prijaté pôžičky						
WAREMA Renkhoff SE	EUR	3,49	2020 - 2027	1 500 000	1 500 000	1 500 000
WAREMA Renkhoff SE	EUR	4,91	2022 - 2027	3 000 000	3 000 000	3 000 000
				4 500 000	4 500 000	4 500 000
Krátkodobé prijaté pôžičky						
				0	0	0
				0	0	0
Spolu				4 500 000	4 500 000	4 500 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

9. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	a	b	c	d	e	f	g	h
Germany	3 343 687	4 858 783	23 700	307 665	32 939	51 014	3 400 326	5 217 462
France	1 334 549	1 500 420	16 568	9 244	15 320	12 082	1 366 436	1 521 746
Austria	290 728	492 397	3 256	6 851	2 288	1 033	296 272	500 281
Norway	143 450	335 375	3 553	241	0	164	147 003	335 780
United Kingdom	115 439	320 823	4 657	-48	2 798	4 907	122 893	325 682
Denmark	201 296	269 924	1 714	680	54 276	35 492	257 286	306 096
Spain	179 886	212 927	3 386	902	2 337	4 804	185 609	218 633
Sweden	116 251	162 327	749	212	888	99	117 889	162 638
Netherlands	198 277	144 197	3 499	780	569	619	202 345	145 596
United States of America	89 242	116 122	38 574	16 812	737	1 170	128 553	134 104
Switzerland	114 000	136 167	3 947	3 756	464	2 482	118 410	142 405
Finland	40 592	94 430	886	537	466	0	41 944	94 967
Greece	24 249	66 515	500	0	0	574	24 749	67 089
Italy	21 274	49 735	415	106	0	0	21 689	49 841
Luxemburg	6 835	42 197	200	138	0	162	7 035	42 497
Ireland	2 938	28 410	102	503	0	104	3 040	29 017
Slovak Republic	27 501	28 727	876	0	1 866	0	30 242	28 727
Belgium	4 256	18 318	102	37	222	5 033	4 580	23 388
Croatia	3 638	21 288	0	0	0	0	3 638	21 288
Reunion	3 767	21 360	318	-348	0	0	4 085	21 012
Australia	34 240	20 678	6 499	-4 613	71	0	40 811	16 065
Portugal	11 283	7 924	0	0	442	0	11 725	7 924
Malta	258	7 680	90	239	0	0	348	7 919
Hungary	147	3 776	-1 565	0	0	0	-1 418	3 776
China	3 478	-1 195	0	0	0	0	3 478	-1 195
Ostatné	10 943	0	21 850	0	3 726	0	36 519	1
Spolu	6 322 202	8 959 305	133 876	343 694	119 408	119 739	6 575 486	9 422 739

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a					
polotovary vlastnej výroby	293 466	338 545	386 806	-45 079	-48 261
Výrobky	92 538	188 108	159 633	-95 570	28 475
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	386 004	526 653	546 439	-140 649	-19 786
Manká a škody	x	x	x	37 818	9 411
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (opravné položky)	x	x	x	2 052	-282
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-100 779	-10 657

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 232	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 232	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 307	24 097
Prebytok na sklade zistený pri inventúre	68 941	20 061
Poistné plnenie	0	443
Ostatné	3 366	3 593
Finančné výnosy, z toho:	368	17 789
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>368</i>	<i>17 789</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	0	0

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	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	6 322 202	8 959 305
Tržby z predaja služieb	133 876	343 694
Tržby za tovar	119 408	119 739
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>6 575 486</u>	<u>9 422 738</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, osobné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, osobných nákladoch, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 999 520	3 496 399
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 362</i>	<i>12 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 600	12 200
Iné uistovacie audítorské služby	3 232	0
Súvisiace audítorské služby	280	0
Daňové poradenstvo	3 250	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 979 158</i>	 <i>3 484 199</i>
Prepravné náklady	587 826	881 521
Nájomné	2 200	13 200
Povrchové úpravy+zváračské práce	400 972	617 717
Manažérske poradenstvo	1 423 156	1 100 775
Provízie	301 077	418 055
Ostatné	263 926	452 930
 Osobné náklady, z toho:	 1 794 969	 2 043 535
Mzdové náklady	1 205 623	1 444 494
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	430 575	507 779
Sociálne náklady	158 771	91 262
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 212 564	 180 417
Manká a škody	129 210	44 462
Odpisy pohľadávok	23 012	152
Poistenie	14 622	17 080
Náklady na reklamácie	42 494	114 018
Iné	3 226	4 705
 Finančné náklady, z toho:	 228 423	 123 589
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>18 186</i>	<i>18 553</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-241	900
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>210 237</i>	 <i>105 036</i>
Úroky z pôžičky v rámci skupiny	199 650	100 712
Bankové poplatky	10 587	4 302
Iné	0	22
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Prehľad za rok 2023:

P.č.	Názov Položky	Základ dane	Daň	Daň v %
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2023	-1 442 447	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-302 914	21%
3	Pripočítateľné položky spolu	1 675 138	351 779	-24%
4	Odpočítateľné položky	-488 854	-102 659	7%
5	Odpočet daňovej straty	0	0	0%
6	Základ dane	-256 163	-53 794	4%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí	x	0	0%
8	Iné	x	0	0%
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	0	0%
10	Odložená daň	x	0	0%
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	0	0%

Prehľad za rok 2022:

P.č.	Názov Položky	Základ dane	Daň	Daň v %
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2022	-551 772	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	-115 872	21%
3	Pripočítateľné položky spolu	731 935	153 706	-28%
4	Odpočítateľné položky	-714 689	-150 085	27%
5	Odpočet daňovej straty	0	0	0%
6	Základ dane	-534 526	-112 250	20%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí	x	0	0%
8	Iné	x	0	0%
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	0	0%
10	Odložená daň	x	143 000	-26%
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	143 000	-26%

K. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI Z PRÍJMOV

Kalkulácia odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	375 922	-65 120
odpočítateľné	375 922	0
zdaniteľné	0	-65 120
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	950 760	575 647
odpočítateľné	950 760	575 647
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	790 690	535 886
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	444 648	219 747
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	143 000
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Spoločnosť neúčtovala o daňovej pohľadávke z odpočítateľných rozdielov kvôli neistote dosiahnutia potrebnej výšky základu dane, z ktorej by mohla byť v budúcnosti odpočítateľná.

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť mala v nájme nebytový priestor vo výmer 362 m², ktorého nájom skončil uplynutím výpovednej doby k 28.02.2023.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

M. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 – 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť neboli v sledovanom účtovnom období vyplácané.

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

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
<u>transakcie s materským podnikom (subjekt, ktorý má v</u>		
a) <u>Spoločnosti rozhodujúci vplyv):</u>		
CARAVITA GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	40 885	52 181
predaj materiálu	878	3 598
nákup tovaru	0	4 596
nákup materiálu	0	0
nákup služieb	1 711 797	1 459 948
b) <u>transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</u>		
WAREMA Renkhoff SE		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	3 443	185 271
predaj materiálu	1 940	5 689
nákup materiálu	11 938	101 288
nákup tovaru	3 465	763
nákup služieb	340	54 060
nákladové úroky z pôžičky	199 650	100 712
prijatá pôžička	0	4 650 000
splatená pôžička	0	3 250 000
EXTERRA Services GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	43 408	87 237
predaj materiálu	250	175
WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd.		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	3 478	-1 195
Warema Schweiz GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 177	13 525
WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	108 953
Novaco Invest GmbH		
nákup služieb	59 104	46 483
ANWIS Sp. z o.o.		
nákup služieb	0	0
WAREMA International GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0

K 31.12.2023 spoločnosť WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd. nie je súčasťou skupiny spriaznených osôb.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2023	31. 12. 2022
<u>Pohľadávky z obchodného styku:</u>		<u>12 834</u>	<u>76 567</u>
CARAVITA GmbH	a)	10 621	5 027
WAREMA Renkhoff SE	b)	0	42 122
EXTERRA Services GmbH	b)	2 213	-1 291
WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd.	b)	0	-262
Warema Schweiz GmbH	b)	0	624
WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau	b)	0	30 347
<u>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu aktíva		<u>12 834</u>	<u>76 567</u>
 <u>Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)</u>		<u>4 500 000</u>	<u>4 500 000</u>
WAREMA Renkhoff SE	b)	4 500 000	4 500 000
<u>Ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</u>		<u>297 035</u>	<u>97 385</u>
WAREMA Renkhoff SE	b)	297 035	97 385
<u>Záväzky z obchodného styku</u>		<u>851 788</u>	<u>473 276</u>
CARAVITA GmbH	a)	842 035	380 935
WAREMA Renkhoff SE	b)	33	77 454
Novaco Invest GmbH	b)	9 720	14 887
Spolu pasíva		<u>5 648 823</u>	<u>5 070 661</u>

a) subjekt, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv (materský podnik)

b) ostatné spriaznené osoby

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 009 900	0	0	-694 772	1 315 128
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 010 183	0	0	0	2 010 183
Neuhradená strata minulých rokov	-283	0	0	-694 772	-695 055
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-694 772	-1 442 446	0	694 772	-1 442 446
Spolu	1 322 431	-1 442 446	0	0	-120 015

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -1 442 446 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2024. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 442 446 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 stratu vo výške 1 442 446 EUR. Najväčší podiel na tejto strate mal pokles tržieb oproti plánovaným tržbám. Ďalší negatívny dopad na výsledok hospodárenia mali náklady na reštrukturalizáciu a výmenu managementu Spoločnosti.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 897 282	0	0	112 618	2 009 900
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 897 565	0	0	112 618	2 010 183
Neuhradená strata minulých rokov	-283	0	0	0	-283
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112 618	-694 772	0	-112 618	-694 772
Spolu	2 017 203	-694 772	0	0	1 322 431

Účtovná strata za rok 2022 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2022
Účtovná strata	-694 772
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-694 772
Iné	
Spolu	-694 772

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

S. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-1 442 446	-551 772
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	542 753	355 766
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	145 134	135 960
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	3 976	40 745
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	196 940	53 839
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-2 652	22 348
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	199 650	100 734
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. 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	+/-	-150	-83
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	-145	2 223
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	824 308	810 853
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	144 227	298 333
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	60 028	1 258 546
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	620 053	-746 026
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-75 385	614 847

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		-59 628
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		-75 385	555 219
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	68 306	-194 702
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 A**+A.7. Až A.9./		-7 079	360 517
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-12 460	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-11 607	-420 270
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	150	83
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-23 917	-420 187

C.	Penažné 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.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
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./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov A + B + C/	/súčet	+/-	-30 996	-59 670
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	348 607	408 277
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	317 611	348 607
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	317 611	348 607

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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