

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o.
Ul. ČSA 3/1697
036 57 Martin

Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 20. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 13757/L).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba spaľovacích motorov
- výroba účelových strojov a zariadení
- skúšanie motorov
- zámočníctvo
- výroba hnacích prvkov
- výroba kovových súčiastok

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 22. februára 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 19. januáru 2024 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 19. januára 2024.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti bolo rozhodnuté, že Spoločnosť má v úmysle ukončiť svoju činnosť v Slovenskej republike. Účtovná závierka preto nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti, ale je zostavená za predpokladu ukončenia jej činnosti ako dôsledok uvedeného rozhodnutia vlastníkov.

Všetky významné neistoty vyplývajúce z faktu že účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti boli pri zostavení účtovnej závierky ku dňu 19. januára 2024 (ku dňu vstupu do likvidácie) zohľadnené.

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.

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Lombardini Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje KOHLER ITALY s.r.l. so sídlom Via Cav del Lavoro A. Lombardini No. 2 42124 Reggio Emilia Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom KOHLER Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Kohler Co. so sídlom 444 Highland Drive, Kohler, WI 53044 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 0 (v účtovnom období 2023 bol 0).

Počet zamestnancov k 19. januáru 2024 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 0 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell'Emilia 421 21 Talianska republika

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 19. januáru 2024:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Lombardini s.r.l., Via Cav del Lavoro A.Lombardini No.2, Reggio Emilia, 42100 Taliansko	1 533 560	100	100
Spolu	1 533 560	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
Spoločnosť vstúpila 20.01.2024 do likvidácie a teda ukončuje svoju činnosť.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa zúčtuje do nákladov (účet 518).

3. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. 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.

7. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. V zmysle Kolektívnej zmluvy a jej dodatku č. 1 podpísanej so zástupcami OZ KOVO poskytuje Spoločnosť zamestnancom dlhodobé zamestnanecké požitky nad rámec príslušných zákonných ustanovení, ktoré sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. 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,

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

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.

16. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od *spoločníka*.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 19. januára 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

Spoločnosť v roku 2023 predala všetok majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 460 942,87 EUR. K 19. januáru 2024 vykazuje svoj majetok v nulovej výške. Vlastnícke právo k majetku bolo na kupujúceho prevezené 28.12.2023.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 19. januára 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

Spoločnosť v roku 2023 predala všetok nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 1 066,41 EUR. K 19. januáru 2024 vykazuje svoj majetok v nulovej výške. Vlastnícke právo k majetku bolo na kupujúceho prevezené 28.12.2023.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku a teda nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok (v roku 2023: žiadny)

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIČ	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2023												
Názov	Prvotné ocenenie (Obsahovacia cena / vlastné náklady)				Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	15 417	0	15 417	0	0	14 794	623	15 417	0	0	623	0
Goodwill	1 328	0	1 328	0	0	248	1 080	1 328	0	0	1 080	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	16 745	0	16 745	0	0	15 042	1 703	16 745	0	0	1 703	0
Pozemky	98 319	0	98 319	0	0	0	0	0	0	0	98 319	0
Stavby	1 797 775	0	1 797 775	0	0	1 446 234	351 541	1 797 775	0	0	351 541	0
Samostatné hrubé veci a súbory hrubých vecí	208 278	0	208 278	0	0	194 451	13 827	208 278	0	0	13 827	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 104 372	0	2 104 372	0	0	1 640 685	365 368	2 006 053	0	0	463 687	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vaznosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 121 117	0	2 121 117	0	0	1 655 727	367 071	2 022 798	0	0	465 390	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 19.01.2024 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	19. 01. 2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	40 711	35 671
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	40 711	35 671

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	19.1.2024 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	125 131	4 498
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	125 131	4 498
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	26 277	945
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	26 277	945

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	26 277
Stav k 19. januáru 2024	945
Zmena	25 332
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	25 333
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty je vykázaný účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	19. 1. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Poistné	1 069	955
Poplatok za prepojenie bezpečnostného systému na mobil		0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 069	955
Spolu	1 069	955

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 19. januáru 2024 je 1 533 560 EUR (k 31. decembru 2023: 1 533 560 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti O.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 155 575,25 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na nerozdelný zisk minulých rokov	155 575
Iné	
Spolu	155 575

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške - 46 577,27 EUR rozhodne jediný spoločník.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 19. 01. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 234	760	2 706	0	3 288
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	760	760	0	0	1 520
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	4 474	0	2 706	0	1 768
	5 234	760	2 706	0	3 288
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 234	760	2 706	0	3 288

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	19. 1. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	322 455	172 339
	322 455	172 339

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 19. januáru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 326	19 326	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	20 288	20 288	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom			0	0
Závazky zo sociálneho poistenia			0	0
Daňové záväzky a dotácie	132 725	132 725	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky			0	
	172 339	172 339	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 652	11 652	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	178 078	178 078	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom			0	0
Závazky zo sociálneho poistenia			0	0
Daňové záväzky a dotácie	132 725	132 725	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky			0	
	322 455	322 455	0	0

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

12. Sociálny fond

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

	31.12.2023 EUR	19.1.2024 EUR
Stav k 1. januáru	640	556
Tvorba na ťarchu nákladov	106	0
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-191	0
Stav k 31. decembru	556	556

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.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	19. 1. 2024 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIC

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-21 244			1 253 328		
z toho teoretická daň 22 %		-4 461	21,00 %		263 199	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 430	300	-1,41 %	304 171	63 876	5,10 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-75 831	-15 925	-1,27 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-740 835	-155 575	-12,41 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-130 089	-27 319	128,59 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-149 903	-31 480	148,18 %	740 834	155 575	12,41 %
Splatná daň		0	148,18 %		155 575	12,41 %
Odložená daň		25 333	-119,25 %		-25 651	-2,05 %
Celková vykázaná daň		25 333	28,94 %		129 924	10,37 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIČ	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

I.

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2023 EUR	2024 EUR
Výrobky		
Motory	0	0
	0	0
Tovar		
Náhradné diely k motorom	0	0
	0	0
Služby		
Opravy a servis motorov	0	0
	0	0
Spolu	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornené v nasledujúcom prehľade:

	19. 1. 2024 EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	Zmena stavu 2023 EUR	2024 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2023	2024
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2024
	EUR	EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj dlhodobého hmotného majetku	2 100 780	0
Finančný príspevok štátu na povinné testovanie zamestnancov	0	0
Náhrady na neopraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	0	0
Náhrady na neopraviteľné nepodarky v NV ostatní	0	0
Predaj kovového šrotu, odpadového papiera	0	0
Zhodnotenie vyhodneného DHM a materiálu	0	0
Predaj PC z účtu obstarania DHM	0	0
Ostatné	27 416	0
Spolu	2 128 196	0

5. Osobné náklady

	2023	2024
	EUR	EUR
Mzdy	19 821	0
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	949	0
Sociálne zabezpečenie	686	0
Spolu	21 456	0

6. Kurzové zisky

	2023	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2024 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	2023 EUR	2024 EUR
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, poradenská činnosť	8 157	1 430
Opravy a údržba		0
Cestovné	165	0
Náklady na reprezentáciu	5	0
Nájomné	145	0
Služby personálne agentúry		0
Náklady na odkanalizovanie	11 346	0
Náklady na telekomunikačné služby	349	0
Upratovacie služby	14 675	581
Likvidácia ekologicky škodlivých látok		0
Stráženie a požiarňa ochrana	2 208	113
Ostrenie náradia		0
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	11 652	0
Náklady na IT	1 907	0
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO		0
Spracovanie TP dokumentácie – Kohler USA		0
Poplatky Kohler Holding International pri daňových otázkach	2 706	-3
Správa budovy	3 960	0
Služby CBRE	127 383	0
Archivácia dokumentov		0
Iné	300	0
Spolu	184 658	2 121

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2024
	EUR	EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	462 009	0
Dary	0	0
Poistenie	5 898	113
Likvidácia materiáli	0	0
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	0	0
Ostatné manká a škody	0	0
Ostatné		0
Spolu	467 907	113

10. Kurzové straty

	2023	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	48	0
Spolu	48	0

11. Finančné náklady

	2023	2024
	EUR	EUR
Bankové poplatky	1 826	0
Spolu	1 826	0

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	-240	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	-240	0

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIC

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

	2023	2024
	EUR	EUR
Výrobky, tovary a služby		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Po 19. januári 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastala udalosť, ktorá vyžaduje uvedenie v účtovnej závierke k 19. januáru 2024.
Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 20.01.2024.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2024
		EUR	EUR
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	781	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	11 837	0
Nákup služieb	Kohler USA	2 846	0
Záväzky z obchodného styku	Kohler USA	2 706	0
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	11 652	0
Pohlľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	0
Spolu		29 822	0

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 19.01.2024 EUR
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Základné imanie	1 533 560	0			1 533 560
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	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonné rezervné fondy	159 275	0	0	0	159 275
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	159 275	0	0	0	159 275
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
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	-916 211	0	0	1 123 404	207 193
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 181 854	0	0	1 123 404	2 305 258
Neuhradená strata minulých rokov	-2 098 065	0	0	0	-2 098 065
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 123 404	-21 244	0	-1 123 404	-21 244
Spolu	3 903 082	-21 244	0	0	3 881 838

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Základné imanie	1 533 560	0			1 533 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonné rezervné fondy	159 275	0	0	0	159 275
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	159 275	0	0	0	159 275
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
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	-412 389	0	0	-503 822	-916 211
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 181 854	0	0	0	1 181 854
Neuhradená strata minulých rokov	-1 594 243	0	0	-503 822	-2 098 065
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-503 822	1 123 404	0	503 822	1 123 404
Spolu	2 779 678	1 123 404	0	0	3 903 082

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 19. JANUÁRU 2024

	2023	2024
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	222 116	-168 152
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-132 715	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	89 401	-168 152
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	89 401	-168 152
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 100 780	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 100 780	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 190 181	-168 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 973 089	4 163 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 163 270	3 995 118

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIČ	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2024 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 253 328	-21 244
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 326	0
Odpis zásob	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-349	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	48	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-65 420	-2 703
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-169 176	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepenažných operácií	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 020 757	-23 948
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-333 105	-7 262
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-285 377	-152 062
Peňažné toky z prevádzky	222 116	-168 152

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

Peňažnými ekvivalentmi (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.