

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 27. mája 2014. Dňa 27. mája 2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 62388/L. Spoločnosť sídli na ulici Podzávoz 2824, 022 01 Čadca, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 254 556.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba komponentov pre automobilový priemysel
2. Výroba a montáž oceľových konštrukcií, kovovýroba

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	202	198
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	243	200
počet vedúcich zamestnancov	9	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Frauenthal Gnotec AB	25 000 EUR	100%	100%	
Spolu	25 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Frauenthal Gnotec AB. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Frauenthal Gnotec AB a materskou spoločnosťou celej skupiny je Frauenthal Holding AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Frauenthal Holding AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Rooseveltplatz 10, 1090 Viedeň, Rakúsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo (Konateľ)

Michal Želník

Lars Mikael Martensson

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. marca 2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 - 6	16,7% - 20%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10 - 30	3,3 % - 10 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 10	10 % - 33,3 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a nerozdeleného zisku minulých období. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Žilina. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi materskej spoločnosti.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	370 101	0	0	0	0	0	370 101
Prírastky		8 500						8 500
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	378 601	0	0	0	0	0	378 601
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	349 059	0	0	0	0	0	349 059
Prírastky		8 747						8 747
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	357 806	0	0	0	0	0	357 806
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 042	0	0	0	0	0	21 042
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 795	0	0	0	0	0	20 795

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	348 101	0	0	0	0	0	348 101
Prírastky		22 000						22 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	370 101	0	0	0	0	0	370 101
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	327 585	0	0	0	0	0	327 585
Prírastky		21 474						21 474
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	349 059	0	0	0	0	0	349 059
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 516	0	0	0	0	0	20 516
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 042	0	0	0	0	0	21 042

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 821	3 385 454	10 853 010	0	0	0	4 813 890	0	19 150 175
Prírastky		2 150	99 182				866 429	1 180 524	2 148 284
Úbytky			31 783						31 783
Presuny		454 080	3 020 882				-3 474 962		0
Stav na konci účtovného obdobia	97 821	3 841 684	13 941 291	0	0	0	2 205 356	1 180 524	21 266 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 286 951	5 808 833	0	0	0	0	0	7 783
Prírastky		129 177	1 178 898						1 308 076
Úbytky			31 783						31 783
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 416 128	6 955 948	0	0	0	0	0	8 372 076
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	58 478	0	0	0	8 000	0	66 478
Prírastky							12 074		12 074
Úbytky			19 888				12 074		19 888
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 590	0	0	0	20 074	0	58 664
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 821	2 098 503	4 985 700	0	0	0	4 805 890	0	11 987 914
Stav na konci účtovného obdobia	97 821	2 425 556	6 946 752	0	0	0	2 185 282	1 180 524	12 835 936

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 821	3 385 454	9 329 269	0	0	0	2 945 267	988 625	16 746 436
Prírastky							3 521 019		3 521 019
Úbytky			4 140				124 515	988 625	1 117 280
Presuny			1 527 881				-1 527 881		0
Stav na konci účtovného obdobia	97 821	3 385 454	10 853 010	0	0	0	4 813 890	0	19 150 175
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 172 954	4 770 665	0	0	0	0	0	5 943 619
Prírastky		113 996	1 038 168						1 152 164
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 286 951	5 808 833	0	0	0	0	0	7 095 783
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	79 346				8 000	0	87 346
Prírastky									
Úbytky			20 868						20 868
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	58 478	0	0	0	8 000	0	66 478
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 821	2 212 499	4 479 258	0	0	0	2 937 267	988 625	8 715 470
Stav na konci účtovného obdobia	97 821	2 098 503	4 985 700	0	0	0	4 805 890	0	11 987 914

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

Ručenie majetkom a poistenie majetku

Spoločnosť má zriadené záložné právo na svoj majetok a ručí celým svojím majetkom do maximálnej výšky 30 000 000 EUR.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie súboru budov, súboru hmotného majetku a súboru zásob. Poistná suma pre majetok celkom je 18 575 000 EUR a pre prerušenie prevádzky je v sume 2 732 000 EUR. Poistenie majetku a poistenie prerušenia prevádzky je s kombinovanou spoluúčasťou poistného na plnení z každej poistnej udalosti vo výške 44 651 EUR, okrem poistných udalostí vzniknutých z dôvodu zemetrasenia, záplavy a povodne, víchrice kde je spoluúčasť 89 302 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe predpokladanej predajnej hodnoty.

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	126 758	56 721	-2 514	0	180 965
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	58 260	8 663	0	0	66 923
Výrobky	46 977	56 632	0	0	103 609
Zásoby spolu	231 995	122 016	-2 514	0	351 497

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	35 050	65 707	35 050		65 707
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	35 050	65 707	35 050		65 707

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2023 boli vo výške 55 970 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 926 558	1 415 371	8 341 929
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	55 970	0	55 970
Daňové pohľadávky a dotácie	369 781	0	369 781
Iné pohľadávky	3 686	0	3 686
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 355 995	1 415 371	8 771 366

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o postúpení pohľadávok, z ktorej jej vyplýva záložné právo. Hodnota faktoringových pohľadávok k 31.12.2023 je 119 577 EUR.

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 117	2 668
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 117 087	905 623
Spolu	1 119 264	908 291

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 877	0
Licencia Microsoft Windows	3 877	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 127	90 883
Poistné a úroky	2 227	5 891
Predplatné, licencie, diaľničné poplatky a ostatné	6 945	18 998
Zmluva s MAN Truck & Bus AG	0	65 994

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	402 958
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	402 958
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	402 958

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na budúce reklamácie	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	364 767	487 938	- 364 767	0	487 938
Zákonné rezervy:	128 754	174 333	- 128 754	0	174 333
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	128 754	174 333	- 128 754	0	174 333
Rezerva na bonusy	8 188	84 360	-8 188	0	84 360
Nevyfakturované dodávky	227 825	229 245	- 227 825	0	229 245

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na budúce reklamácie	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	492 595	364 767	- 492 595	0	364 767
Zákonné rezervy:	98 760	128 754	- 98 760	0	128 754
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	98 760	128 754	- 98 760	0	128 754
Rezerva na bonusy	108 715	8 188	-108 715	0	8 188
Nevyfakturované dodávky	285 121	227 825	- 285 121	0	227 825

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zachovania vernej časovej súvislosti výnosov a nákladov. Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je v roku 2024.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	324 888	173 091
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	324 888	173 091
Krátkodobé záväzky spolu	6 238 333	11 292 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 273 950	6 662 104
Záväzky po lehote splatnosti	964 383	4 630 786

Záväzky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2023 boli v hodnote 194 302 EUR. Všetky sú z obchodného styku.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 492 055	-805 841
odpočítateľné	438 010	231 995
zdaniteľné	- 930 065	1 037 836
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 523 155	860 960
odpočítateľné	113 935	860 960
zdaniteľné	- 637 090	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	213 194	11 575
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	224 769	- 51 614
Zaúčtovaná do vlastného imania	224 769	- 51 614
Iné		

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 553	4 304
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 718	29 223
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 718	29 223
Čerpanie sociálneho fondu	- 37 410	-23 974
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 861	9 553

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosti bol poskytnutý bankový úver od Slovenskej sporiteľne.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	12M Euribor + 2,0%	31.12.2028	1 558 071	1 558 071	2 252 019
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	Ester +1,45%	31.12.2024	9 065 949	9 065 949	7 636 723
Splátkový úver	EUR	12M Euribor + 2,0%	31.12.2024	2 009 988	2 009 988	1 099 992

Banka stanovila dlžníkovi ako jednu z podmienok trvania právneho vzťahu spĺňanie finančného ukazovateľa Koeficient krytia dlhovej služby (DSCR) minimálne 1,2 za kalendárny rok a finančného ukazovateľa Pomer vlastné imania k bilančnej sume (majetok spolu) okrem dlhodobého nehmotného majetku minimálne 20% za kalendárny rok.

K 31. decembru 2023 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	170 454	404 999		68 131	163 538	
Finančný náklad	12 242	13 009				
Spolu	182 696	418 008		68 131	163 538	

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 na finančný prenájom dve osobné automobily a tri stroje.

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 na operatívny prenájom dva stroje. Celkové náklady na tento operatívny prenájom v roku 2023 predstavovali 24 201 EUR.

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za predaj vlastných výrobkov		Tržby za služby		Tržby za predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EÚ	45 658 433	34 103 398	428 322	623 284	4 835 474	5 453 574
Tretie krajiny	1 850 213	2 557 988	0	0		1 636 924
Spolu	47 508 646	36 661 386	428 322	623 284	4 835 474	7 090 498

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 979 015	1 599 592	935 063	379 423	664 529
Výrobky	1 340 889	960 190	435 795	380 699	524 395
Spolu	3 319 904	2 559 782	1 370 858	760 122	1 188 924
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	760 122	x	x	760 122	1 188 924

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 162 667	2 354 841
Tržby z predaja materiálu	11 925	2 341
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 150 742	2 352 500
Finančné výnosy, z toho:	6 688	19 305
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 688</i>	<i>19 305</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55	7 615
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Bankové úroky	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	47 508 646	36 661 386
Tržby z predaja služieb	428 322	623 284
Tržby za tovar	4 835 474	7 090 498
Čistý obrat celkom	52 772 442	44 375 168

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 707 045	8 019 588
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	31 000	24 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 000	24 750
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 676 045	7 994 838
Management fee	650 000	600 000
Povrchová úprava, kooperácie	6 457 301	5 086 700
Služby personálnych agentúr	1 083 494	414 740
Opravy a údržba	613 578	360 813
Cestovné výdaje	22 048	10 132
Operatívny prenájom	24 201	31 349
Telekomunikačné služby, Internet	12 094	11 919
Reprezentačné	28 975	26 945
IT služby, licenčné poplatky	208 524	197 260
Prepravné náklady	350 859	373 751
Pokuty a penále	68 936	34 154
Iné	1 156 035	847 075
Finančné náklady, z toho:	757 156	447 672
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>83 454</i>	<i>134 248</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 968	186
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>673 702</i>	<i>313 394</i>
Úroky z pôžičky	638 636	261 599
Úroky - leasingy	0	0
Ostatné	35 065	51 795

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	813 758	x	x	551 017	x	x
teoretická daň	x	170 890	21%	x	115 714	21%
Daňovo neuznané náklady	468 357	98 355	21%	957 495	201 074	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 063 953	-223 430	21%	-557 687	-117 115	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		45 814			199 673	
Splatná daň z príjmov	x	45 814	21%	x	199 673	21%
Odložená daň z príjmov	x	224 769	21%	x	- 51 614	21%
Celková daň z príjmov	x	270 583		x	148 059	

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Frauenthal Gnotec Tool Development AB	1	6 203	49 035
	2	0	0
	3	55 970	0
Gnotec Automotive Parts (Kunshan) Co	1	126 794	0
	2	0	0
Gnotec Sweden AB	1	75 617	799 625
	2	11 925	0
Frauenthal Gnotec trade(Kunshan)co.	1	284 1213	0
	2	0	0

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Frauenthal Gnotec AB	1	828 356	748 721
Frauenthal Gnotec AB	2	0	0
Frauenthal Gnotec AB	3	700	700

Legenda:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	6 854 042				6 854 042
Zákonný rezervný fond	2500				2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 587 849			402 958	3 990 807
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	402 958	543 177		-402 958	543 175
Vyplatené dividendy	0				0
Spolu	10 872 349	543 177		0	11 415 524

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	6 854 042				6 854 042
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 672 074			915 776	3 587 849
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	915 776	402 958		-915 776	402 958
Vyplatené dividendy	0				0
Spolu	10 469 392	402 958		0	10 872 349

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29. marca 2023 schválilo presun zisku za rok 2022 vo výške 402 958,03 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	813 760	551 017
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 032 146	1 480 078
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 316 823	1 173 638
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	76 687	44 839
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	638 636	261 599
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		2
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných	-1 302 962	-4 092 276
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 395 059	2 572 202
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 993 658	-5 856 402
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 295 637	-808 077
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 542 944	-2 061 181
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 (-)	-638 636	-261 599
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	904 308	-2 322 780
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-178 791	-451 993
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	725 517	-2 774 773
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 500	-22 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 151 299	-2 424 607
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		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo		
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.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Frauenthal Gnotec Slovakia s.r.o.

B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 159 799	-2 446 607
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 645 254	4 876 417
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (+)	1 645 254	4 876 417
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
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 na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 645 254	4 876 417
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	210 972	-344 963
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	908 292	1 253 255
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 119 264	908 291
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 (+/-)	1 119 264	908 291