

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** AR SHELVING, s.r.o., Hlinická cesta, 01401 Bytča
Dátum vzniku: 31.07.1991
OR Okresného súdu Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 133/L

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

Účtovná jednotka vykonáva hospodársku činnosť v rozsahu činností uvedených v predmete činnosti vo Výpise z obchodného registra Obchodného súdu Žilina.

Primárne sa zameriava na výrobu kovových regálov, regálových systémov a ostatného kovového nábytku, ako aj výskum a vývoj v oblasti technológií.

Ďalšie činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosť vykonáva minimálne.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	287	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	287	265
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	26	27

Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2023 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2023 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 01.06.2023.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS,o.o.o., Novinsky bulvar d. 18str. 1, 121069 Moskva, Rusko.

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A., San Vicente 8, floor 12, department 1, Bilbao 480 01, Španielske kráľovstvo.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok:

Registro Mercantil de Bizkaia, Španielske kráľovstvo.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je vyšší ako 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V roku 2023 spoločnosť vynaložila značné investície do svojho rozvoja, rozšírenia a skvalitnenia činnosti, ktorých ukončenie a sprevádzkovanie začína mať priaznivý vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti, avšak celková nepriaznivá situácia v Európe mala nepriaznivý dopad na trh a ceny, čo malo za následok, že Spoločnosť vykázala v roku 2023 účtovnú stratu. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v r.2022 Spoločnosť vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -2 480 730 EUR, v roku 2023 vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -1 616 571 EUR. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ). Z dôvodu zložitej situácií a sankciám uvaleným na Rusko spoločnosť z dôvodu dodržania princípu opatrnosti pristúpila k vytvoreniu opravnej položky k pohľadávkam voči dcérskej spoločnosti vo výške 100%.

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

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobn.char.	20	lineárna	5,00 %
Stavby – administratívne	40	lineárna	2,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 4.	12	lineárna	8,33 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 3.	8	lineárna	12,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 2.	6	lineárna	16,67 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 1.	4	lineárna	25,00 %

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na ťarchu vlastného imania.

c) Zásoby

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

Obstarávací 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) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

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.

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 znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) 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 ťarchu 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.

g) 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.

h) Splatná daň z príjmu

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

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Časové rozlíšenie

Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) 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.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy 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.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného 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 - bežné obdobie 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Prírastky	0	100 037	0	0	0	0	0	100 037
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	930 971	0	0	0	0	0	930 971
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
Prírastky	0	148 767	0	0	0	0	0	148 767
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	584 159	0	0	0	0	0	584 159
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	346 812	0	0	0	0	0	346 812

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	750 961	0	0	0	3 501	0	754 462
Prírastky	0	79 973	0	0	0	0	0	79 973
Úbytky	0	0	0	0	0	3 501	0	3 501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 181	0	0	0	0	0	309 181
Prírastky	0	126 211	0	0	0	0	0	126 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	441 780	0	0	0	3 501	0	445 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542

Prehľad o pohybe 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 hmotného majetku - bežné obdobie 2023

	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	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 245	0	23 488 447
Prírastky	0	27 247	1 580 269	0	0	0	911 506	0	2 519 022
Úbytky	0	0	56 238	0	0	0	0	0	56 238
Presuny	0	0	0	0	0	0	-27 747	0	-27 747
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 046 406	16 909 645	0	0	0	2 618 004	0	25 923 484
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
Prírastky	0	186 072	1 781 120	0	0	0	0	0	1 967 192
Úbytky	0	0	33 527	0	0	0	0	0	33 527
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 717 726	9 155 114	0	0	0	0	0	10 872 840
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 245	0	14 549 272
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 328 680	7 754 531	0	0	0	2 618 004	0	15 050 644

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022

	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	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	5 035 397	9 835 936				1 742 172		16 666 693
Prírastky	1 296 240		5 985 655						7 281 895
Úbytky			460 142						460 142
Presuny		-16 238	24 165				-7 927		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 245	0	23 488 446
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 346 118	6 202 935						7 549 053
Prírastky		185 536	1 664 728						1 850 264
Úbytky			460 142						460 142
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	3 689 279	3 633 001	0	0	0	1 742 172	0	9 117 640
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 245	0	14 549 271

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnutelné veci k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 1 820 976 € a v zostatkovej hodnote 750 590 € (k 31.12.2022 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 989 388 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve v kat.území Veľká Bytča zabezpečené záložným právom k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 3 017 230 € a v zostatkovej hodnote 2 255 074 € (k 31.12.2022 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2 342 962 €).

Spoločnosť má hnutelné veci - zásoby zabezpečené záložným právom vo výške 6 500 000 €.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby SR na Realizáciu aktivít Projektu s názvom : Podpora inteligentných inovácií v spoločnosti, ktorej predmetom je zabezpečená pohľadávka vo výške 1 156 370 €.

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2023 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 9 857 € (v roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 12 831 €), vo veľkej miere vznikli poistné udalosti pri manipulácii s VZV.

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnutelný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 31 982 584 €, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom na súhrnnú poistnú sumu 7 953 507 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 12 543 171 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 600 000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 finančného majetku - bežné obdobie 2023

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke nie je ocenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2023 a k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 a zodpovedajúcemu výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a 2022:

Bežné účtovné obdobie - rok 2023

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-232 480,20 eur/ -22 890 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

Vzhľadom na súčasné obchodné aktivity na trhu s EUR/RUB Európska centrálna banka (ECB) nedokáže stanoviť referenčný výmenný kurz, ktorý by reprezentoval všeobecné trhové podmienky. ECB sa preto rozhodla až do odvolania pozastaviť zverejňovanie referenčného výmenného kurzu eura voči ruskému rubľu. ECB naposledy zverejnila referenčný výmenný kurz EUR/RUB k 1. marcu 2022. Spoločnosť preto použila tento posledný zverejnený kurz na prepočet hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o. a uviedla aj ich hodnotu v rubľoch.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2022

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	60 622,35 eur/ 7 105 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2023 a ani k 31.12.2022 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2023 je 0 €, rovnako ani v roku 2022 sa netvorila opravná položka. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2023 bola 0 €.

Spoločnosť má zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 1 000 000€.

4. Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	339 011	25 436	66 288		298 159
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Iné pohľadávky					0
Opravné položky spolu	339 011	25 436	66 288	0	298 159

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	35 900	339 011	35 900		339 011
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Iné pohľadávky					0
Opravné položky spolu	35 900	339 011	35 900	0	339 011

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	643 138		643 138
Dlhodobé pohľadávky spolu	643 138	0	643 138
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44 896	3 130 080	3 174 976
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 330 759	893 948	6 224 707
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Daňové pohľadávky a dotácie	953 545		953 545
Pohľadávky z derivátových operácií	399 559		399 559
Iné pohľadávky	65 649		65 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 794 408	4 024 028	10 818 436
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	6 794 408	4 024 028	10 818 436
Pohľadávky k 31.12.2022			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	555 293		555 293
Dlhodobé pohľadávky spolu	555 293	0	555 293
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	80 747	1 983 823	2 064 570
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 824 674	487 103	5 311 777
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 092 693		2 092 693
Iné pohľadávky	41 084		41 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 039 198	2 470 926	9 510 124
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	7 039 198	2 470 926	9 510 124

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	696 086	796 374
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	2 547 255	1 563 416
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote)	5 360 655	4 905 420
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	795 687	111 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 399 683	7 376 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	643 138	562 293
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	643 138	555 293

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s pohľadávkami, ktorými je zabezpečená banková záruka v hodnote 1 500 000 € .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 306	1 832
Bežné bankové účty	267 348	1 452 948
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	268 654	1 454 780

6. Časové rozlíšenie

Prehľad o časovom rozlíšení za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	77 745	91 201
poistenie	31 523	29 371
úroky	45 539	0
elektronické služby (hosting, prístupy, update softvérov)	66	151
licencie	0	57 787
ostatné	617	3 892
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	9 684	0
očakávané bonusy	0	
poistné	9 684	
Spolu	87 429	91 201

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 452	0
ostatné (úroky z úverov)	15 452	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	957 776	1 102 996
nárok na dotáciu EU	955 795	1 100 354
ostatné	1 981	2 642
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	660	660
reklama		
nájomné		
ostatné	660	660
Spolu	973 888	1 103 656

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII bod 1.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 463	260 093	406 463	0	260 093
Rezerva na audit	0	21 500	0		21 500
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	77 522	77 941	77 522		77 941
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 522	99 441	77 522	0	99 441
Rezervy na nevyfakturované dodávky	328 941	334 166	328 941	173 514	160 652
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	328 941	334 166	328 941	173 514	160 652
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 324	406 462	217 323	0	406 463
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	78 742	77 522	78 742		77 522
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 742	77 522	78 742	0	77 522
Rezervy na nevyfakturované dodávky	138 582	328 940	138 581		328 941
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	138 582	328 940	138 581	0	328 941

9.

10. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	144 981	911 410
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 096 582	13 476 169
Krátkodobé záväzky spolu	9 241 563	14 387 579
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	461 748	701 808
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	461 748	701 808

K 31.12.2023 krátkodobé záväzky neprevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z finančného leasingu a zo splátkového predaja.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja		
Dlhodobé záväzky z pôžičiek		
Závazky zo sociálneho fondu	20 660	22 361
Dlhodobé záväzky finančný leasing	441 088	679 447
Odložený daňový záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	461 748	701 808

11. Informácie o zabezpečených záväzkoch

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

Prehľad o zabezpečených záväzkoch	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku – úver UniCredit Leasing a. s.	153 002	142 000
Závazky z obchodného styku – úver ČSOB Leasing a. s.	50 861	57 757
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj)		
Závazky z finančného leasingu - UniCredit Leasing a. s.	88 153	85 508
Závazky z finančného leasingu - ČSOB Leasing a. s.	17 486	24 676
Závazky zo zmluvy o pôžičke		
Krátkodobé záväzky spolu	309 502	309 941
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	278 737	455 406
Závazky z finančného leasingu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	162 351	224 041
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	441 088	679 447

Úver voči UniCredit Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Úver voči ČSOB Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Vyššie uvedené úvery voči ČSOB Leasing a. s. ako aj voči UniCredit Leasing a. s. sú v účtovnej závierke vykázané v rámci ostatných záväzkov.

12. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie strojov, zariadení a automobilov. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023			31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	105 639	162 351		110 184	224 041	
Finančný náklad	7 003	5 182		7 438	14 840	
Spolu	112 642	167 533	0	117 622	238 881	0

Názov položky	31.12.2023			31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	203 863	278 737		199 757	455 406	
Finančný náklad	11 176	6 741		7 462	14 856	
Spolu	215 039	285 478	0	207 219	470 262	0

13. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

14. 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	22 361	22 722
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 463	49 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>38 463</i>	<i>49 931</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>40 164</i>	<i>50 292</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 660	22 361

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období sociálny fond na základe zákonného prídeltu vo výške 0,6% z miezd a 0,5% prídeltom podľa §3, ods.1 písm. b) bod 1 zákona a čerpala finančné prostriedky v súlade s legislatívou.

15. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu	EUR			2 508 567	3 214 259
1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	0	215 613
2. UniCredit Bank - Lex Corona	EUR	1,60%	17.8.2026	500 000	800 000
3. UniCredit Bank - projekt EU (B)	EUR	3,40%	31.5.2028	884 832	433 698
4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
5. Santander (2017)	EUR	2,35%	5.7.2024	0	71 830
6. Santander (2021)	EUR	2,25%	1.7.2026	325 294	524 856
7. Santander (2022)	EUR	5,61%	21.1.2027	798 441	1 168 262
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	EUR			3 077 143	1 928 571
8. BBVA (2022)	EUR	3,70%	23.11.2029	1 607 143	1 928 571
9. Santander (2023)	EUR	5,86%	20.1.2029	1 470 000	0
Dlhodobé úvery spolu				5 585 710	5 142 830
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	EUR			2 067 731	1 840 172
ad 1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	215 613	312 428
ad 2. UniCredit Bank	EUR	1,60%	17.8.2026	300 000	300 000
ad 3. UniCredit Bank	EUR	3,40%	31.5.2028	258 960	258 960
ad 4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
ad 5. Santander	EUR	2,35%	5.7.2024	72 347	120 490
ad 6. Santander	EUR	2,25%	1.7.2026	199 562	195 127
ad 7. Santander	EUR	5,61%	21.1.2027	369 821	331 738
ad 8. BBVA	EUR	3,70%	23.11.2029	321 428	321 429
ad 9. Santander	EUR	5,86%	20.1.2029	330 000	0
Krátkodobé úvery spolu				2 067 731	1 840 172
Spolu				7 653 441	6 983 002

Na zabezpečenie bolo v prospech banky UniCredit Bank a.s. zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 2101 v katastrálnom území Veľká Bytča, obec Bytča.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ VÝKAZ 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby HIM a mat.		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	1 212 214	1 035 298	3 041	2 039	31 016	30 460	16 317	374 304	1 262 588	1 442 101
zahraničie - štáty EU	36 343 986	38 005 540	34 895	28 925	2 185 386	2 858 144	333 236	241 219	38 897 503	41 133 828
zahr. - št. mimo EU	8 338 143	8 302 663			166 696	103 988	4 623	1 969	8 509 462	8 408 620
Spolu	45 894 343	47 343 501	37 936	30 964	2 383 098	2 992 592	354 176	617 492	48 669 553	50 984 549

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Výrobky	1 716 757	2 797 026	955 714	-1 080 269	1 841 312
Nedokončená výroba	1 310 777	1 739 041	1 739 159	-428 264	-118
Spolu	3 027 534	4 536 067	2 694 873	-1 508 533	1 841 194
Manká a škody	x	x	x	95281	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 413 252	1 702 966

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	630 021	559 423
EU dotácia - pomerná časť odpisov zúčtovaná do výnosov	144 560	56 016
Poistné plnenie	16 436	10 883
Zmluvné pokuty, penále	0	0
Predaj kov.odpadu (šrot)	374 795	412 769
Predaj techn.odpadu	30 623	0
Inventúrne rozdiely	62 769	78 559
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	838	1 196
Finančné výnosy, z toho:	59 052	34 212
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	59 029	34 212
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 042	6 084
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	23	0
Výnosové úroky	23	0

3. 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:

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	37 936	30 964
Tržb z predaja tovaru	2 383 098	2 992 592
Tržby z predaja vlastných výrobkov	45 894 343	47 343 501
Ostatné prevádzkové výnosy	354 176	617 492
Čistý obrat spolu	48 669 553	50 984 549

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	27 500	10 000
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 500</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 500	10 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 425 682	5 745 761
Opravy a údržba	270 886	314 219
Revízne služby	17 299	8 086
Nájomné	684 121	547 490
Poštovné	850	1 137
Telefónne	22 292	24 605
Reklama a propagácia	16 001	4 236
Provízie	563 392	546 287
Služby kooperácie	32699	5 290
Prepravné	3 037 396	2 894 097
Cestovné	14 777	17 232
Reprezentačné	20 685	6 852
Vzdelávanie	35 148	33 682
Certifikácie	31 065	29 768
Právne a poradenské	357 357	44 752
Manažérske	210 608	185 883
IT služby, technické	251 605	309 131
Administratívne, finančné	288 909	213 005
Čistiace, environmentálne	207 045	199 216
Manipulačné, modifikácie, bezpečnostné	44 069	35 938
Ostatné	319 478	324 855
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 426	396 055
Pokuty, penále	20 751	77 173
Manká a škody	95 281	306 088
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 394	12 794
Finančné náklady, z toho:	1 057 249	728 520
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>123 221</i>	<i>176 005</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90 350	86 344
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>934 028</i>	<i>552 515</i>
Nákladové úroky bankové úvery	622 490	272 962
Nákladové úroky z factoringu	50 352	30 289
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	24 561	23 552
Poplatky banke	38 074	38 581
Poistné majetku	198 551	187 131

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	6 057 545	5 674 675
Mzdy	3 994 243	3 776 537
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 491 873	1 405 636
Zákonné sociálne náklady	571 429	492 502

6. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	2023		2022	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :				
odpočítateľné		-553 392		-388 058
zdaniteľné		197 827		271 650
		-751 219		-659 708
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :				
odpočítateľné		3 813 781		2 323 718
zdaniteľné		3 813 781		2 323 718
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		3 332 959		1 784 376
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty				
Sadzba dane z príjmov (v %) *		21%		21%
Odložená daňová pohľadávka		643 138		406 489
Uplatnená daňová pohľadávka				
Zaúčtovaná ako náklad				
Zaúčtovaná do vlastného imania				
Odložený daňový záväzok				
Zmena odloženého daňového záväzku				
Zaúčtovaná ako náklad				
Zaúčtovaná do vlastného imania				
Iné				

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 616 571		100,00 %	-2 480 730		100,00 %
teoretická daň		-339 480	21,00 %		-520 953	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	671 728	141 063	-8,73 %	1 225 636	257 384	-10,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-606 940	-127 457	7,88 %	-529 281	-111 149	4,48 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Spolu	-1 551 783	-325 874	20,16 %	-1 784 375	-374 719	21,00 %
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00 %		0	0,00 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň		-325 874	20,16 %		-374 719	21,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	21,00 %
Odložená daň z príjmov		-171 753	10,62 %		-452 922	21,00 %
Celková vykázaná daň z príjmov		-171 753	10,62 %		-452 922	21,00 %

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Za spoločnosť bola poskytnutá banková záruka v hodnote 312 900 € na zabezpečenie riadneho a včasného plnenia jej platobných povinností.

Podmienené záväzky:

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2023.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. **Transakcie so spriaznenými osobami**, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2023	Hodnota obchodu 2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	100 037	
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	4 564 122	4 734 557
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	25 436	25 449
	Ostatné spriaznené osoby	24 934 075	28 152 607
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	229 310	48 251
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2023	Stav k 31.12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	298 159	339 011
	Ostatné spriaznené osoby	2 876 817	1 725 559
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	2 817 383	6 322 544
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

2. **Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**

Konatelia za výkon funkcie v roku 2023 ani v roku 2022 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

VIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	799 130	75 951	8 099	0	373 846	334 857	1 591 883
Presun						-334 857	-334 857
Zvýšenie	10 000 000	16 742			318 114		10 334 856
Zníženie							
Zisk za účtovné obdobie						-2 027 808	-2 027 808
31. decembra 2022	10 799 130	92 693	8 099	0	691 960	-2 027 808	9 564 074
Presun					-2 027 808	2 027 808	0
Zvýšenie	0	0	0	315 652	0		315 652
Zníženie							0
Zisk za účtovné obdobie						-1 444 818	-1 444 818
31. decembra 2023	10 799 130	92 693	8 099	315 652	-1 335 848	-1 444 818	8 434 908

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty za rok 2022 v hodnote -2 027 808 € zaúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období.

3. Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrholo vysporiadanie straty za rok 2023.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2023
(v EUR)

Názov spoločnosti: AR SHELIVING, s.r.o.

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-1 616 571	-2 480 730
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	2 646 701	2 436 167
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 108 220	1 635 609
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-146 369	189 138
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	40 852	267 211
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-125 996	20 740
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	697 403	326 803
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-23	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		-54
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	26	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-11 320	-3 278
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	83 908	-2
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	717 020	-2 670 648
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 390 017	2 624 217
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-2 704 757	-6 677 514
A.2.3.	Zmena stavu zásob	4 811 794	1 382 649
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	23	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-697 403	-326 803
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-1 977	-223 068
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	1 047 793	-3 265 082
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-100 037	-76 472
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 464 508	-7 308 668
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	15 000	370 917
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného 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		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	315 652	
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		
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.21.	Čerpanie a splátky dlhodobých úverov na investičnú činnosť od materskej spoločnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 233 893	-7 014 223
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		10 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		10 000 000

Označenie	Text	c	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
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 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			
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			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
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 prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
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			10 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-1 186 100	-279 305
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		1 454 780	1 734 031
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		268 654	1 454 780
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		-26	54
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		268 654	1 454 780