

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka MEVIS Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Šamoríne 931 01, Ulica Vicenzy 32. Založená bola dňa 31.10.2006 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 03.11.2006. IČO 36 694 088. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 27836/T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba kovov a kovových výrobkov,
- nástrojárstvo v oblasti kovovýroby,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľnosti a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom nehnuteľnosti a nebytových priestorov,
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave (od 25.3.2022),
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla,
- prenájom hnutelných vecí.

2. INFORMÁCIE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 05.06.2023.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je FONDAMENTA - SOCIETA'IN ACCOMANDITA PER AZIONI DI FEDERICO VISENTIN & C., Via Borgo Tocchi 28/32, Rosa 360 27, Taliansko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť MEVIS S.p.A, Via Borgo Tocchi 28/32, Rosa 360 27, Taliansko.

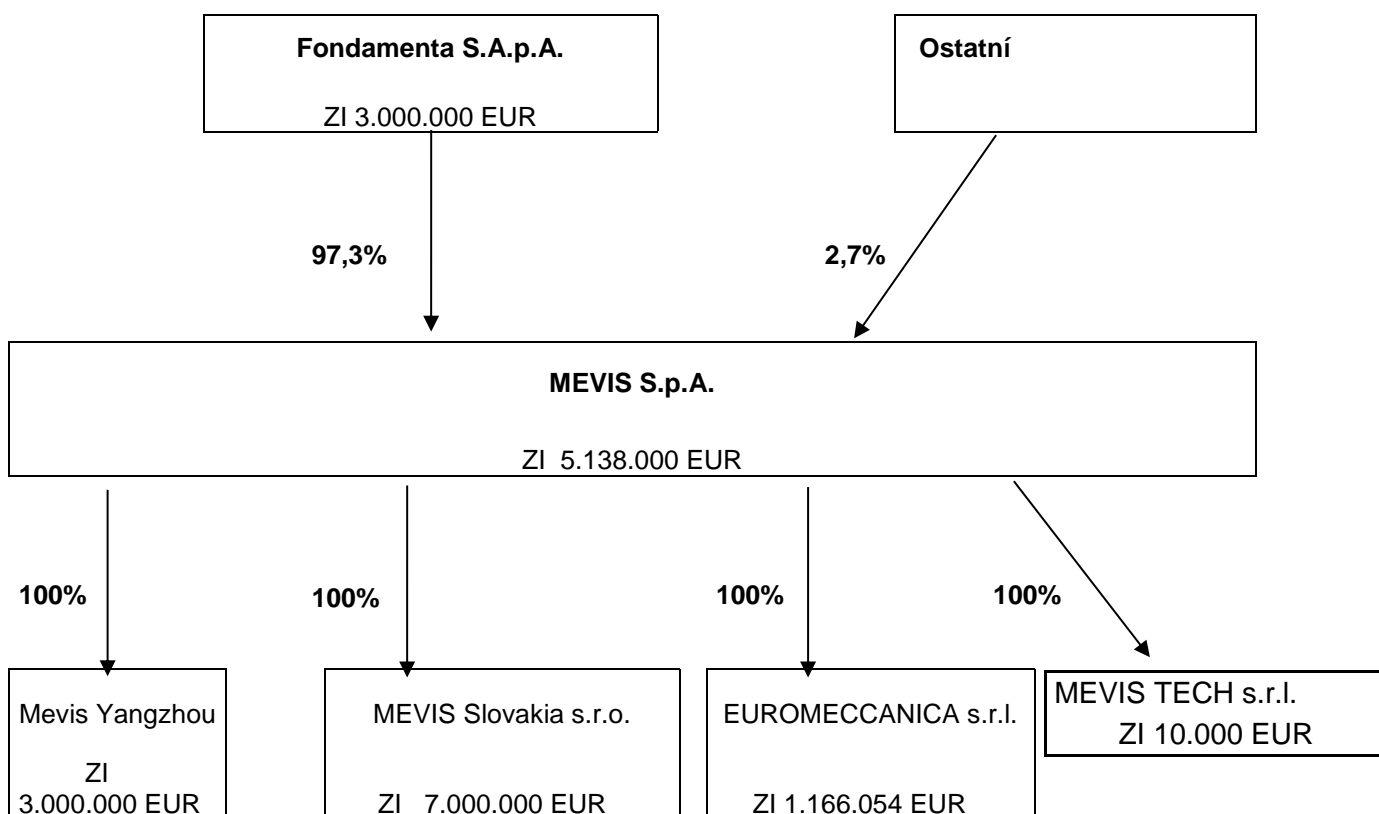
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je MEVIS S.p.A, Via Borgo Tocchi 28/32, Rosa 360 27, Taliansko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Štruktúra skupiny:



6. POČET ZAMESTNANCOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 175 | 148 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 201 | 149 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | <i>8</i> | <i>8</i> |

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.

6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvaha vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 500 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, poistné, provízie, skonto a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Spoločnosť účtovala v pevných cenách a o cenových odchýlkach na samostatnom analytickom účte, cenové odchýlky rozpúšťala štandardným spôsobom v závislosti od prírastku a úbytku týchto zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) 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.

Spoločnosť tvorí rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na náklady súvisiace s odmenami a zamestnaneckými požitkami, nevyčerpanými dovolenkami a nefakturovanými dodávkami.

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

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

p) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

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

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo sadzby ustanovenej Zákomom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a 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.

Výsledný 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.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť 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 vyrovať 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.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

w) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | lineárne odpisy | 20 |
| Oceniteľné práva | 5 | lineárne odpisy | 20 |

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Spoločnosť k 1.1.2022 prehodnotila dobu životnosti svojej priemyselnej budovy slúžiacej na výrobu výrobkov z pôvodne stanovených 20 rokov a upravila odpisový plán na novostanovené obdobie 33 rokov. V roku 2023 sa odpisový plán nemenil.

| Druh dlhodobého hmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 33 | lineárna | 3,03 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-10 | lineárna | 10-16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Inventár | 6 | lineárna | 12,5 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 12 | lineárna | 20 |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám pred r. 2021 podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| Kritériá | Opravná položka v % |
|---|---------------------|
| K zastaraným a poškodeným zásobám | 50 |
| Nepohyblivé zásoby nad 180 dní | 70 |
| Nepohyblivé zásoby nad 180 dní – baliaci materiál | 100 |
| Nepohyblivé zásoby nad 180 dní – nedokončená výroba a výrobky | 85 |

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

| Kritériá | Opravná položka v % |
|--------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti 91 - 180 dní | 30 |
| Po splatnosti 181 - 360 dní | 50 |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100 |
| Pochybné a sporné pohľadávky | 100 |
| V konkurze | 100 |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývajú priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 12 až 15.

b) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

c) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosti sa netýka.

d) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 15.772 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.772 |
| Prírastky | 0 | 5.712 | 0 | 0 | 0 | 2.550 | 0 | 8.262 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 21.484 | 0 | 0 | 0 | 2.550 | 0 | 24.034 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 9.248 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.248 |
| Prírastky | 0 | 1.615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.615 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10.863 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.863 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6.524 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.524 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10.621 | 0 | 0 | 0 | 2.550 | 0 | 13.171 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|-------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 9.137 | 0 | 0 | 0 | 3.906 | 0 | 13.043 |
| Prírastky | 0 | 2.729 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.729 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 3.906 | 0 | 0 | 0 | -3.906 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 15.772 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.772 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 8.796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.796 |
| Prírastky | 0 | 452 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 452 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 9.248 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.248 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 341 | 0 | 0 | 0 | 3.906 | 0 | 4.247 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6.524 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.524 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|---|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a ich súbory | Pest. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3.799.519 | 15.291.416 | 18.524.512 | 0 | 0 | 0 | 164.815 | 186.200 | 37.966.462 |
| Prírastky | 1.668.586 | 249.685 | 1.627.426 | 0 | 0 | 0 | 5.394.916 | 25.800 | 8.966.413 |
| Úbytky | 0 | 0 | 376.755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 376.755 |
| Presuny | 0 | 12.147 | 203.049 | 0 | 0 | 0 | -28.996 | -186.200 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5.468.105 | 15.553.248 | 19.978.232 | 0 | 0 | 0 | 5.530.735 | 25.800 | 46.556.120 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6.738.294 | 10.396.117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.134.411 |
| Prírastky | 0 | 524.900 | 1.819.104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.344.004 |
| Úbytky | 0 | 0 | 367.779 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 367.779 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 7.263.194 | 11.847.442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19.110.636 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.541 | 0 | 8.541 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.541 | 0 | 8.541 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3.799.519 | 8.553.122 | 8.128.395 | 0 | 0 | 0 | 156.274 | 186.200 | 20.823.510 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 5.468.105 | 8.290.054 | 8.130.790 | 0 | 0 | 0 | 5.522.194 | 25.800 | 27.436.943 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------|---|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a ich súbory | Pest. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2.005.119 | 15.284.459 | 16.321.690 | 0 | 0 | 0 | 19.867 | 0 | 33.631.135 |
| Prírastky | 1.794.400 | 6.957 | 2.557.562 | 0 | 0 | 0 | 156.274 | 186.200 | 4.701.393 |
| Úbytky | 0 | 0 | 363.437 | 0 | 0 | 0 | 2.629 | 0 | 366.066 |
| Presuny | 0 | 0 | 8.697 | 0 | 0 | 0 | -8.697 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3.799.519 | 15.291.416 | 18.524.512 | 0 | 0 | 0 | 164.815 | 186.200 | 37.966.462 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6.219.568 | 8.999.135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.218.703 |
| Prírastky | 0 | 518.726 | 1.760.419 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.279.145 |
| Úbytky | 0 | 0 | 363.437 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 363.437 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6.738.294 | 10.396.117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.134.411 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.170 | 0 | 11.170 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.629 | 0 | 2.629 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.541 | 0 | 8.541 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2.005.119 | 9.064.891 | 7.322.555 | 0 | 0 | 0 | 8.697 | 0 | 18.401.262 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3.799.519 | 8.553.122 | 8.128.395 | 0 | 0 | 0 | 156.274 | 186.200 | 20.823.510 |

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)**

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|-------------------------|---|--|--|
| | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
| Materiál | 36.678 | -15.616 | 0 | 0 | 21.062 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 96.856 | 65.309 | 0 | 0 | 162.165 |
| Výrobky | 110.718 | 53.263 | 0 | 0 | 163.981 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 244.252 | 102.956 | 0 | 0 | 347.208 |

Spoločnosť má zásoby poistené poisťovňou v rámci skupinového poistenia v poisťovni HDI Global SE, proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, proti vodovodným nebezpečenstvám a tiež proti krádeži, lúpeži a vandalizmu.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá žiadne zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

1.5 ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť účtovala o opravných položkách k pohľadávkam nasledovne :

| Pohľadávky | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
|--|---|-------------------------|---|--|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 16.333 | 1.123 | 0 | 0 | 17.456 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 16.333 | 1.123 | 0 | 0 | 17.456 |

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 290.132 | 188.911 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 290.132 | 188.911 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 16.383.453 | 11.954.400 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 14 469 517 | 10.547.066 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 913 936 | 1.407.334 |

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky - odložená daň | 290.132 | 0 | 290.132 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 290.132 | 0 | 290.132 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 067 521 | 48 347 | 12.115.868 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2.227.693 | 1.865.589 | 4.093.282 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 45.940 | 0 | 45.940 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 121.096 | 0 | 121.096 |
| Iné pohľadávky | 7.267 | 0 | 7.267 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 14 469 517 | 1 913 936 | 16.383.453 |

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6 ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066, r.071)**a) Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1.321 | 710 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 3.558.283 | 3.130.113 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 3.559.604 | 3.130.823 |

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosti sa netýka.

d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosti sa netýka.

e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2023.

f) Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia.

1.7 ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 110.724 | 12.298 |
| Podiel na vývoji formy a vibračných testoch na nové projekty | 110.724 | 12.298 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 35.309 | 26.573 |
| Energy poradenstvo | 10.910 | 10.880 |
| Poistné | 705 | 4.563 |
| GSM brána, doména, telefón, personálny výber | 1.067 | 262 |
| Podiel na vývoji formy a vibračných testoch na nové projekty | 21.884 | 10.868 |
| Ostatné | 743 | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 80.000 | 120.000 |
| Ostatné | 80.000 | 120.000 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 40.606 | 72.111 |
| Ostatné | 40.606 | 72.111 |
| Spolu | 266.639 | 230.982 |

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 7 000 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 7 000 000 EUR spoločnosťou MEVIS S.p.A. Celé základné imanie je splatené.

b) Počet a menovitá hodnota akcií

Spoločnosti sa netýka.

c) Rozdelenie účtovného zisku/straty za minulé účtovné obdobie

| Rozdelenie účtovného zisku | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|--------------------------------------|
| Účtovný zisk | 75.829 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 3.791 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 72.038 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 75.829 |

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2023 vo výške 366 793,96 € rozhodne valné zhromaždenie.

d) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

e) Zisk/strata na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk na jeden podiel v roku 2023 je 0,0524 EUR.

f) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie účtovného zisku.

g) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2023 a 31.12.2022**

| Druh rezervy | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 54.515 | 21.367 | 19.783 | 0 | 56.099 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>54.515</i> | <i>21.367</i> | <i>19.783</i> | <i>0</i> | <i>56.099</i> |
| Rezerva na odchodné | 54.515 | 21.367 | 19.783 | 0 | 56.099 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 228.810 | 324.763 | 228.810 | 0 | 324.763 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>79.822</i> | <i>112.260</i> | <i>79.822</i> | <i>0</i> | <i>112.260</i> |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné | 79.822 | 112.260 | 79.822 | 0 | 112.260 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>148.988</i> | <i>212.503</i> | <i>148.988</i> | <i>0</i> | <i>212.503</i> |
| Rezerva na overenie závierky audítorom | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 0 | 8.000 |
| Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 0 | 2.500 |
| Ostatné | 5.571 | 0 | 5.571 | 0 | 0 |
| Rezerva na zľavy | 74.001 | 159.806 | 74.001 | 0 | 159.806 |
| Rezervy na bonusy | 58.916 | 42.197 | 58.916 | 0 | 42.197 |

| Druh rezervy | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 98.485 | 0 | 43.970 | 0 | 54.515 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>98.485</i> | <i>0</i> | <i>43.970</i> | <i>0</i> | <i>54.515</i> |
| Rezerva na reklamácie | 28.981 | 0 | 28.981 | 0 | 0 |
| <i>Rezerva na odchodné</i> | <i>69.504</i> | <i>0</i> | <i>14.989</i> | <i>0</i> | <i>54.515</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 621.613 | 228.810 | 621.613 | 0 | 228.810 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>69.292</i> | <i>79.822</i> | <i>69.292</i> | | <i>79.822</i> |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poisťné | 69.292 | 79.822 | 69.292 | 0 | 79.822 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>552.321</i> | <i>148.988</i> | <i>552.321</i> | <i>0</i> | <i>148.988</i> |
| Rezerva na overenie závierky audítorom | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 0 | 8.000 |
| Rezerva na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky | 7.000 | 2.500 | 7.000 | 0 | 2.500 |
| Ostatné | 0 | 5.571 | 0 | 0 | 5.571 |
| Rezerva na zľavy | 461.099 | 74.001 | 461.099 | 0 | 74.001 |
| Rezerva na bonusy | 76.222 | 58.916 | 76.222 | 0 | 58.916 |

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčtu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poisťné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezerva na overenie závierky audítorom, na zostavenie daňového priznania a účtovnej závierky bola vytvorená na základe podmienok dohodnutých v zmluve.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkolvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

V roku 2023 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín makroekonomická situácia (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza), čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady makroekonomickej situácie na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2023. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 633.977 | 0 | 633.977 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 17.335 | 0 | 17.335 |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 152.389 | 0 | 152.389 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 803.701 | 0 | 803.701 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 5 621 904 | 920 596 | 6.542.500 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 11.500.061 | 16.469.455 | 27.969.516 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 783.632 | 0 | 783.632 |
| Záväzky voči zamestnancom | 217.659 | 0 | 217.659 |
| Sociálne poistenie | 134.236 | 0 | 134.236 |
| Daňové záväzky a dotácie | 269.307 | 0 | 269.307 |
| Iné záväzky | 12.657 | 0 | 12.657 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 18 539 456 | 17 390 051 | 35.929.507 |

| Závazky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 803.701 | 1.549.377 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 803.701 | 1.549.377 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 35.929.507 | 22.346.285 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 18 539 456 | 13.119.614 |
| Závazky po lehote splatnosti | 17 390 051 | 9.226.671 |

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 16.833 | 20.292 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 26.030 | 20.218 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 26.030 | 20.218 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 25.528 | 23.677 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 17.335 | 16.833 |

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

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. poskytla spoločnosti dňa 27.6.2022 kontokorentný úver s úverovým limitom 5 mil. EUR, splatnosť istiny je 36 mesiacov – 27.6.2025.

Spoločnosť uzavrela s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. dňa 8.12.2023 zmluvu o poskytnutí úveru na financovanie a refinancovanie investícií do dlhodobého majetku – investícií na nákup a výstavbu nehnuteľností vo výške 9 280 000 EUR so splatnosťou 30.9.2033 a na nákup technológií vo výške 2 590 000 EUR so splatnosťou 30.09.2029.

Spoločnosť uzavrela s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. dňa 8.12.2023 zmluvu o poskytnutí ďalšieho kontokorentného úveru vo výške 3 mil. EUR s pravidelnou obnovou.

| Názov položky | Mena | Úrok p.a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------------------|------------------|--|---|
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| UniCredit Bank | EUR | EURIBOR 1M+0,80% p. a. | 27.6.2025 | 3.936.896 | 0 |
| Spolu | | | | 3.936.896 | 0 |

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Kontokorentný úver je zabezpečený nasledovne :

- Záruka EIB - 50 % z poskytnutej a nesplatennej istiny úveru
- Ručiteľský záväzok materskej spoločnosti MEVIS SpA do 100% istiny a úrokov

Zabezpečenie úverových zmlúv z 8.12.2023 :

- Zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve spoločnosti
- Ručiteľský záväzok materskej spoločnosti MEVIS SpA do 100% istiny a úrokov
- Vinkuláciou výplaty poistného plnenia z poistenia predmetu záložného práva

Úvery z podpísaných úverových zmlúv zo dňa 8.12.2023 neboli čerpané v účtovnom období končiacom 31.12.2023.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 128.000 |
| výnosy BO - nedokončené formy | 0 | 128.000 |
| Spolu | 0 | 128.000 |

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**a) Údaje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa**

Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa.

b) Údaje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

- a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| 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: | 543.176 | x | x | 146.415 | x | x |
| teoretická daň | x | 114.066 | 21% | x | 30.746 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1.210.298 | 254.163 | 47% | 761.280 | 159.869 | 109% |
| Výnosy nepodliehajúce dani a o iné odpočítateľné položky | -501.952 | -105.410 | -19% | -955.908 | -200.741 | -137% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | -46.987 | -9.867 | -2% | 0 | 0 | 0% |
| Zmeny sadzby dane | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Iné | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Spolu | 1.204.535 | 252.952 | 47% | -48.213 | -10.126 | -7% |
| Splatná daň z príjmov | x | 252.952 | 47% | x | 0 | 0% |
| Odložená daň z príjmov | x | -76.570 | -14% | x | 70.586 | 48% |
| Celková daň z príjmov | x | 176.382 | 32% | x | 70.586 | 48% |

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 369.913 | 355.486 |
| – odpočítateľné | -355.749 | -252.792 |
| – zdaniteľné | 725.662 | 608.278 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -1.025.831 | -599.797 |
| – odpočítateľné | -1.025.831 | -599.797 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | -46.986 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 290.132 | 188.911 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | -101.221 | 27.074 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | -101.221 | 27.074 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 152.389 | 127.738 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 24.651 | 43.511 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 24.651 | 43.511 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

c) Iné informácie

| 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 | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 45 153 385 EUR za rok 2022 a 59 909 149 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja tovaru | | Tržby z predaja vlastných výrobkov | | Tržby z predaja služieb | | Spolu | |
|---------------|------------------------|--|------------------------------------|--|-------------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko | 2.407.976 | 1.183.621 | 2.005.651 | 1.642.203 | 0 | 0 | 4.413.627 | 2.825.824 |
| Zahraničie | 7.435.003 | 7.441.490 | 47.883.821 | 34.200.778 | 176.698 | 685.293 | 55.495.522 | 42.327.561 |
| Spolu | 9.842.979 | 8.625.111 | 49.889.472 | 35.842.981 | 176.698 | 685.293 | 59.909.149 | 45.153.385 |

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

| Vnútroorganizačné zásoby | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|------------------|--|------------------|---------------------------------------|--|
| | Začiatkový stav | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Konečný zostatok | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1.895.537 | 2.071.348 | 1.479.379 | 1.895.537 | 175.811 | 416.158 |
| Výrobky | 1.554.614 | 2.264.825 | 1.167.109 | 1.554.614 | 710.211 | 387.505 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3.450.152 | 4.336.173 | 2.646.488 | 3.450.152 | 886.022 | 803.664 |
| Manká a škody | 0 | 0 | 0 | 0 | 184.658 | 104.917 |
| Reprezentačné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | 3.450.152 | 4.336.173 | 2.646.488 | 3.450.152 | 1.070.680 | 908.581 |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCIÍ NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 3.349 | 0 |
| Materiál | 0 | 0 |
| Práca | 3.349 | 0 |

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2.761.333 | 2.789.322 |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 2.695.013 | 2.398.416 |
| Iné | 66.320 | 390.906 |

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady z toho : | 4.334.544 | 3.349.501 |
| Mzdy | 3.041.623 | 2.364.447 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Zdravotné a sociálne poistenie | 1.074.828 | 849.057 |
| Zákonné sociálne náklady | 217.865 | 135.997 |

| | | |
|-----------------------|-----|---|
| Sociálne zabezpečenie | 228 | 0 |
|-----------------------|-----|---|

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho : | 2.266 | 25 |
| <i>Kurzové zisky, z toho :</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i> | <i>2.266</i> | <i>25</i> |
| Výnosové úroky | 2.266 | 25 |

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5.983.802 | 5.682.009 |
| Prepravné služby | 1.356.152 | 1.233.008 |
| Spracovanie účtovníctva, daňové poradenstvo | 6.255 | 24.822 |
| Licenčné poplatky | 180.000 | 145.600 |
| Nájomné | 262.730 | 171.074 |
| Oprava a udržiavanie strojov, budov a zariadení | 246.005 | 279.194 |
| Externé operačné služby | 605.712 | 1.410.998 |
| Upratovacie služby, strážna služba | 6.480 | 5.273 |
| Poštovné, dátové služby | 14.682 | 13.298 |
| Právne, audítorské, notárske služby | 73.482 | 60.972 |
| Školenia, personálne služby | 2.523.868 | 1.647.710 |
| Likvidácia odpadu, služby životného prostredia | 60.441 | 52.346 |
| Ostatné služby | 647.995 | 637.714 |

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho : | 4.323.710 | 4.565.391 |
| Manká a škody | 268.424 | 174.738 |
| Poistenie majetku | 90.896 | 65.041 |
| Odpisy DNM, DHM, opravné položky k DNM, DHM | 2.345.619 | 2.260.301 |
| ZC predaného DM a materiálu | 1.471.583 | 1.936.359 |
| Iné | 147.188 | 128.952 |

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 262.751 | 75.832 |
| <i>Kurzové straty, z toho :</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :</i> | <i>262.751</i> | <i>75.832</i> |
| Nákladové úroky | 248.845 | 53.260 |
| Bankové poplatky | 13.906 | 22.572 |
| Ostatné finančné náklady | 0 | 0 |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho : | 13.000 | 13.000 |
| Náklady na audit účtovnej závierky | 13.000 | 13.000 |
| Uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

11. Čistý obrat (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 49.889.472 | 35.842.981 |
| Tržby z predaja služieb | 176.698 | 685.293 |
| Tržby z predaja tovaru | 9.842.979 | 8.625.111 |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 59.909.149 | 45.153.385 |

12. NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT

Spoločnosti sa netýka.

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

a) Podmieneny majetok

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY
ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ
JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Transakcie s materskou spoločnosťou | | 34.116.796 | 29.980.556 |
| Nákup dlhodobého majetku, materiálu, tovaru (dohodnuté obchody) | 01 | 28.978.815 | 23.967.809 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 28.978.815 | 23.967.809 |
| Nákup služieb (dohodnuté obchody) | 01 | 1.996.479 | 2.398.902 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 1.996.479 | 2.398.902 |
| Splácanie dlhodobej úročenej pôžičky | 08 | 949.424 | 562.226 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 08 | 83.974 | 34.217 |
| Predaj dlhodobého majetku, materiálu, tovaru (dohodnuté obchody), služieb | 02 | 3.057.528 | 3.579.628 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 3.057.528 | 3.579.628 |
| Transakcie s pridruženými podnikmi | | 10.094.795 | 7.352.359 |
| Nákup dlhodobého majetku, materiálu, tovaru, služieb (dohodnuté obchody) | 01 | 4.172.378 | 3.628.716 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 4.172.378 | 3.628.716 |
| Predaj dlhodobého majetku, materiálu, tovaru (dohodnuté obchody), služieb | 02 | 5.922.417 | 3.723.643 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 02 | 5.922.417 | 3.723.643 |

| 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. |

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 4.093.282 | 3.303.703 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 45.940 | 399 |
| Spolu aktíva | 4.139.222 | 3.304.102 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 633.977 | 1.404.806 |
| Ostatné krátkodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 783.632 | 976.470 |
| Záväzky z obchodného styku | 27.969.516 | 17.575.985 |
| Spolu pasíva | 29.387.125 | 19.957.261 |

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 7.000.000 | 0 | 0 | 0 | 7.000.000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 399.223 | 0 | 0 | 3.792 | 403.015 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7.511.069 | 0 | 0 | 72.037 | 7.583.107 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 75.829 | 366.794 | 0 | -75.829 | 366.794 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 14.986.122 | 366.794 | 0 | 0 | 15.352.917 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 7.000.000 | 0 | 0 | 0 | 7.000.000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 399.223 | 0 | 0 | 0 | 399.223 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7.582.506 | 0 | 0 | -71.437 | 7.511.069 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -71.437 | 75.829 | 0 | 71.437 | 75.829 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 14.910.293 | 75.829 | 0 | 0 | 14.986.122 |

ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z. | Zisk | 543.176 | 146.415 |
| S. | Strata | | |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 2.488.682 | 1.122.882 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 2.345.619 | 2 260 930 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv | 1.584 | -43.970 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | 104.081 | 69 636 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -163.657 | -1.204.331 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | 0 | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | 248.845 | 53.261 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -2.266 | -25 |
| 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 | -45.524 | -14.619 |
| 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 | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 7.811.461 | -9.429 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -4.463.784 | -2.636.421 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 13.613.111 | 4.844.600 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | -1.337.866 | -2.217.608 |

| | | | |
|--------|--|-------------------|------------------|
| 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+A1+A2) | 10.843.318 | 1.259.868 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 2.266 | 25 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | -248.845 | -53.261 |
| 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 finančných činností | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 10.596.740 | 1.206.633 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | 26.941 | 38.303 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9) | 10.623.682 | 1.244.935 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | -8.262 | -2.729 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -8.966.413 | -4.701.393 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 54.500 | 33.914 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20) | -8 920 175 | -4 670 207 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | -1 274 726 | 3 699 972 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových CP | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP | | |
| 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 | 0 | 4 262 199 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | -1 274 726 | -562 226 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| C.2.8. | 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.2.9. | 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 ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | -1.274.726 | 3.699.972 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C) | 428.781 | 274.700 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 3.130.823 | 2.856.123 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3.559.604 | 3.130.823 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3.559.604 | 3.130.823 |

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.