

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GARAY SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. februára 2007 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 44580/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- zvaračské práce
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiace práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a spracovanie oceľových rúr
- zámočníctvo
- nástrojárstvo
- kovoobrábanie
- galvanizácia kovov
- smaltovanie.

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	42	39
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. júna 2023.

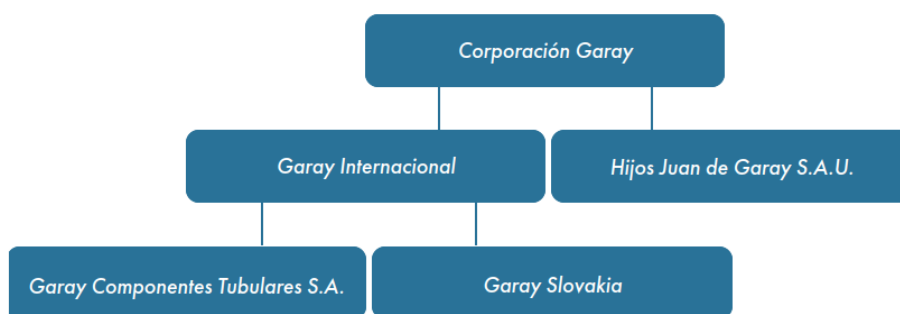
7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej zvierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 24. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

ŠTRUKTÚRA SKUPINY:



C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vojnovú situáciu na Ukrajine manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Táto skutočnosť bola vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2023. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že daná situácia nemá vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Know how	10	Rovnomerná	10
Softvér	6	Rovnomerná	16,67

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 25	Rovnomerná	5 – 4
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Rovnomerná	25 – 8,33

(c) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

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 upravuje 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

(l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) **Daň z príjmov splatná**

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 800 tis. EUR (2022: 6 000 tis. EUR).

Spoločnosť v priebehu rokov 2019 až 2022 obstarávala výrobné zariadenie od španielskych dodávateľov v celkovej sume 1 822 670 EUR. Faktúry boli uhrádzané materskou spoločnosťou, pričom materská spoločnosť neuvádzala pohľadávka voči Spoločnosti. K 31. decembru 2023 sú všetky predmetné faktúry uhradené materskou spoločnosťou.

V priebehu roka 2023 bolo toto výrobné zariadenie zaradené do používania. Používa sa na výrobu komponentov, ktoré sú určené pre moderné verzie tlmičov pre našich zákazníkov.

Dňa 5. decembra 2019 bola medzi spoločnosťou HIJOS DE JUAN DE GARAY S.A. a Spoločnosťou podpísaná zmluva, na základe ktorej vznikol záväzok Spoločnosti, ktorý je k 31. decembru 2023 v celkovej hodnote 1 804 132 EUR. Časť záväzku vo výške 206 187 EUR je vykázaná ako krátkodobá a časť záväzku vo výške 1 597 946 EUR je vykázaná ako dlhodobá k 31. decembru 2023. V roku 2022 bol celkový záväzok vo výške 2 010 319 EUR k 31. decembru 2022, časť záväzku vo výške 206 187 bola vykázaná ako krátkodobá a časť záväzku vo výške 1 804 132 EUR bola vykázaná ako dlhodobá.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	Samostatné					Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuteľné veci a súbory hnutel'nych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	5 202 399	0	0	40 101	1 822 670	0	10 215 387
Prírastky	0	0	103 663	0	0	5 673	4 872	410 232	524 440
Úbytky	0	0	(17 477)	0	0	0	0	0	(17 477)
Presuny	0	0	1 822 670	0	0	0	(1 822 670)	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 835 986	7 111 255	0	0	45 774	4 872	410 232	10 722 350
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 423 915	4 792 689	0	0	26 261	0	0	6 242 864
Prírastky	0	128 142	331 537	0	0	2 885	0	0	462 564
Úbytky	0	0	(2 792)	0	0	0	0	0	(2792)
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 552 057	5 121 434	0	0	29 146	0	0	6 702 637
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	314 231	1 412 071	409 710	0	0	13 841	1 822 670	0	3 972 523
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 283 929	1 989 821	0	0	16 628	4 872	410 232	4 019 713

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné	Obstarávaný	Ostatný	Poskytnuté	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					Základné stádo a ťažné zvieratá
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 920 959	0	0	27 878	1 800 330	0	9 899 384
Prírastky	0	0	281 440	0	0	12 223	22 340	0	316 003
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	314 231	2 835 986	5 202 399	0	0	40 101	1 822 670	0	10 215 387
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 295 773	4 680 291	0	0	25 627	0	0	6 001 691
Prírastky	0	128 142	112 398	0	0	633	0	0	241 173
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 423 915	4 792 689	0	0	26 260	0	0	6 242 864
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	314 231	1 540 213	240 668	0	0	2 251	1 800 330	0	3 897 693
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 412 071	409 710	0	0	13 841	1 822 670	0	3 972 523

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku na zásoby.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	10 164	0	10 164	0	0	
Iné pohľadávky						
Pohľadávky spolu	10 164	0	10 164	0	0	

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 963 521	138 960	3 102 481
Daňové pohľadávky a dotácie	13 343	0	13 343
Iné pohľadávky	2 100	0	2 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 987 964	138 960	3 117 924

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 918 935	723 581	3 642 516
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	12 807	0	12 807
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 931 742	723 581	3 655 323

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	992	0
Bežné bankové účty	828 031	274 966
Spolu	829 023	274 966

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 666	171 012	49 666	0	171 012
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 166	62 572	39 166	0	62 572
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 166	62 572	39 166	0	62 572
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	10 500	16 450	10 500	0	16 450
Rezerva na zľavu zákazníkom	0	91 990	0		91 990
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 500	108 440	10 500	0	108 440

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 523	49 666	24 523	0	49 666
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 523	39 166	24 523	0	39 166
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 523	39 166	24 523	0	39 166
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	10 500	0	0	10 500
Ostatné rezervy krátkodobé	0	10 500	0	0	10 500

3. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	2 465 210	2 092 520
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 632 237	3 341 929
Krátkodobé záväzky spolu	6 097 447	5 434 449
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	867 982	861 353
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	773 199	979 386
Dlhodobé záväzky spolu	1 641 181	1 840 739

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 725	53
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 298	3 672
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	8 298	3 672
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>-3 801</u>	<u>0</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>8 222</u>	<u>3 725</u>

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

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-218 658	-195 766
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	109 318	39 184
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	22 961	32 882
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 921	-2 570
Zaúčtovaná ako + náklad/ - výnos	-9 921	-2 570
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Pôžičky

a	Mena b	Úrok p.a. c	Dátum splatnosti d	Zostatok 31.12.2023 e	Zostatok 31.12.2022 f
Dlhodobé pôžičky					
	EUR	2,50%	2032	1 597 946	1 804 132
Pôžička od HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A.					
Spolu				<u>1 597 946</u>	<u>1 804 132</u>
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A..					
	EUR	2,50%	Do 1 roka	<u>206 187</u>	<u>265 571</u>
Spolu				<u>206 187</u>	<u>265 571</u>
Spolu pôžičky				<u>1 804 132</u>	<u>2 069 703</u>

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov A		Tržby z predaja tovarov B		Tržby z predaja služieb C		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	6 796 954	5 320 775					6 796 954	5 320 775
Poľsko	3 610 711	3 514 462	143 050				3 753 761	3 514 462
Rumunsko	1 052 217	1 185 715					1 052 217	1 185 715
Česká republika	432 580	391 187		1 733 332			432 580	2 124 519
Belgicko	209 046	225 703					209 046	225 703
Nemecko	227 695	192 106					227 695	192 106
Španielsko	38 077	167 771				9 005	38 077	176 776
Taliansko	114 171	94 701					114 171	94 701
Švédsko		13 931						13 931
Iné	96 672						96 672	
Spolu	<u>12 578 122</u>	<u>11 106 351</u>	<u>143 050</u>	<u>1 733 332</u>	<u>0</u>	<u>9 005</u>	<u>12 721 172</u>	<u>12 848 688</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 412 352 EUR (v roku 2022 zníženie o 24 074 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 412 352 EUR (v roku 2022 zníženie o 16 756 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2023	2022	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74 028	147 630	148 746	- 73 602	- 1 116	
Výrobky	897 475	411 521	427 161	485 954	- 15 640	
Spolu	<u>971 503</u>	<u>559 151</u>	<u>575 907</u>	<u>412 352</u>	<u>- 16 756</u>	
Inventarizačné rozdiely a opravné položky				0	- 7 319	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>412 352</u>	<u>- 24 075</u>	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 152 236 EUR (2022: 31 085 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	12 578 122	11 106 351
Tržby za tovar	143 050	1 733 332
Tržby z predaja služieb	0	9 005
Čistý obrat spolu	12 721 172	12 848 688

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 668 963	1 416 603
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Služby poskytované materskou spoločnosťou	770 000	428 598
Personálna agentúra	320 843	161 587
Doprava	186 880	151 982
Opravy	107 462	129 701
Správa budov	32 190	28 906
IT podpora	29 481	24 985
Náklady na poskytnuté služby audítorom	23 500	10 300
Ostatné	198 607	480 544

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 500	10 300
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	0	2 060
Ostatné neaudítorské služby	0	
Spolu	23 500	12 360

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 24 318 EUR (2022: 28 369 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 49 033 EUR (2022: 15 763 EUR).
Ostatné náklady na finančnú činnosť boli 458 EUR (2022: 40 623 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	22 134	4 648	21,00 %	96 016	20 163	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov						
Daňovo neuznané náklady	80 659	16 939	76,53 %	61 126	12 836	13,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevýkázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv neumorenej daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	102 793	21 587	97,53 %	157 142	33 000	34,37 %
Splatná daň z príjmov		21 587	97,53 %		33 000	34,37 %
Odložená daň z príjmov		-9 921	-44,82 %		-2 570	-2,68 %
Celková daň z príjmov		11 666	52,71 %		30 430	31,69 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť si neprenajíma žiaden majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky k 31.12.2023 a ani v predchádzajúcom účtovnom období nemala žiadne podmienené záväzky.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nevypláca žiadne príjmy členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v aktuálnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Nákup materiálu a služieb	8 852 576	9 237 256
Predaj materiálu a služieb	38 077	95 522
Zaplatené úroky z pôžičky	48 513	15 763

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	33 412	57 683
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	33 412	57 683
Záväzky z obchodného styku	5 364 140	4 638 364
Záväzky z pôžičiek	1 804 133	2 069 703
Spolu pasíva	7 168 273	6 708 067

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

Po 31.12. 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	Základné imanie				
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	30 440			3 279	33 718
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 695			62 307	570 002
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65 586	10 468		-65 586	10 468
Spolu	1 878 141	10 468	0	0	1 888 608

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

a	Stav k	Bežné účtovné obdobie			Stav k 31.12.2022 f
	1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	Základné imanie				
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	28 161			2 279	30 440
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	464 409			43 286	507 695
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 564	65 586		-45 564	65 586
Spolu	1 812 554	65 586	0	0	1 878 141

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	65 586
Rozdelenie účtovného zisku	
	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 279
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	62 307
Spolu	65 586

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 10 468 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 9 945 EUR,
- prídel do zákonného rezervného fondu 523 EUR.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	22 134	96 016
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	481 993	243 227
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	460 258	241 173
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-10 164	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-17 134	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	49 033	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-15 763
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 (+)		25 143
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-7 326
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	908 237	-195 773
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	548 742	-1 684 427

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	863 601	1 756 200
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-504 106	-267 546
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 412 364	143 470
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-49 033	
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 363 331	143 470
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-38 255	46 202
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 325 076	189 672
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-507 448	-316 003
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek		

	poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného 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 alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-507 448	-316 003
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-265 571	-33 516
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu		

	činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-265 571	
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 hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-33 516
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.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-265 571	-33 516
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	552 057	-159 847
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	276 966	436 813
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	829 023	276 966
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	829 023	276 966

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.