

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu 31.12.2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Lentimex s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 7.5.1997. Do obchodného registra bola zapísaná 7.5.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 14621/B).

3.Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb, nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/.

4. Počet zamestnancov

Organizačná štruktúra Spoločnosti pozostáva z obchodných divízií, z finančného odboru, a zo sekretariátu konateľa.

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

. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 11 | 10 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11 | 10 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

5.Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 25.08.2023.

6.Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 - spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022, Výročnou správou bola zostavená a zaslaná elektronicky cez portál Finančnej správy dňa 02.10.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Štatutárny orgán tvoria dvaja konatelia. V mene spoločnosti konajú a podpisujú konatelia, každý samostatne.

Konatelia Ing. Ivan Propper
 Ing. Martin Liptaj

Spoločníci IP HOLDING.s.r.o
 Ing. Martin Liptaj

Výška vkladu každého spoločníka je nasledovná :

IP HOLDING.s.r.o. IČO: 55 123 121 , vklad 1 186 683 Eur a Ing. Martin Liptaj ,vklad 638 983 Eur.

Spolu základné imanie činí 1 825 666 Eur k účtovnej závierke k 31.12.2023.

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného investičného majetku a dlhodobého hmotného investičného majetku (ďalej DHIM) od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách č.1 a č.2.

Spoločnosť v roku 2023 zaradila do dlhodobého hmotného majetku majetok v celkovej hodnote 117 057,84 Eur .

Spoločnosť v roku 2023 vyradila z dlhodobého hmotného majetku , majetok v celkovej nadobúdacej hodnote 32 783,71 Eur .

Účtovné odpisy DHIM k 31.12.2023 sú vo výške 84 618,35 Eur a daňové odpisy DHIM k 31.12.2023 sú o výške 85 392,16 Eur. Rozdiel 773,81 Eur je k 31.12.2023 odpočítateľnou položkou k základu dane .

Z rozdielu účtovnej zostatkovej ceny a daňovej zostatkovej ceny odpisovaného majetku roku 2023 ,a ktorý voči predchádzajúcemu obdobiu roku 2022 - vykazuje hodnotu 1 481,75 Eur, spoločnosť účtuje v Odložených daniach roku 2023.

Časť B. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok A | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|---------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté predavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 205 786 | 40 447 | 346 392 | | | 10 620 | 538 900 | | 1 142 145 |
| Prírastky | | | 117 057 | | | | 117 058 | | 234 115 |
| Úbytky | | | 32 784 | | | | 617 058 | | 649 842 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 205 786 | 40 447 | 430 665 | | | 10 620 | 38 900 | | 726 418 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 26 292 | 147 538 | | | 8 456 | | | 182 286 |
| Prírastky | | 2 023 | 82 066 | | | 531 | | | 84 620 |
| Úbytky | | | 18 096 | | | | | | 18 096 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 28 315 | 211 508 | | | 8 987 | | | 248 810 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 205 786 | 14 155 | 198 854 | | | 2 164 | 538 900 | | 959 859 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 205 786 | 12 132 | 219 157 | | | 1 633 | 38 900 | | 477 608 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|--|--|---------------------------------------|-----------------|--------------------------|--|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tätne hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí | Pestova- tefské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os-tatný DHM | Ob-stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 205 786 | 40 447 | 411 837 | | | 10 620 | 538 900 | | 1 207 590 |
| Prírastky | | | 52 001 | | | | 52 000 | | 104 001 |
| Úbytky | | | 112 350 | | | | 52 000 | | 164 350 |
| Presuny | | | -5 096 | | | | | | -5 096 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 205 786 | 40 447 | 346 392 | | | 10 620 | 538 900 | | 1 142 145 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 24 270 | 136 497 | | | 7 925 | | | 168 692 |
| Prírastky | | 2 022 | 123 390 | | | 531 | | | 125 943 |
| Úbytky | | | 112 349 | | | | | | 112 349 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 26 292 | 147 538 | | | 8 456 | | | 182 286 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 205 786 | 16 177 | 275 340 | | | 2 695 | 538 900 | | 1 038 898 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 205 786 | 14 155 | 198 854 | | | 2 164 | 538 900 | | 959 859 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke č.1 a č.2.

Informácie k časti B. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku - Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022 | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|------------------------------|-----------------|------------------------------|--|------------------------------|-----------------------------|------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst. | Podielové CP a podiely v DÚJ | Pôžičky ostatné | Podielové CP a podiely v DÚJ | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Podielové CP a podiely v DÚJ | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| A | b | A | b | A | b | A | b | A | b |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 27 789 078 | | 39 239 | | | | | | 27 828 317 |
| Prírastky, ocenenie | 124 536 | | | | | | | | 124 536 |
| Úbytky, ocenenie | 128 655 | | | | | | | | 128 655 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 27 784 959 | | 39 238 | | | | | | 27 824 198 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 27 789 078 | | 39 239 | | | | | | 27 828 317 |
| Stav na konci ÚO | 27 784 959 | | 39 239 | | | | | | 27 824 198 |

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 vykonala precenenie dlhodobého finančného majetku v jednotlivých spoločnostiach - s podielom nad 10% (okrem spoločností, ktoré sú Mikro účtovnými jednotkami), v ktorých vlastní obchodné podiely. Precenenie je vykonané prepočtom hodnôt (príslušným percentom) na Vlastnom imaní vlastníacej spoločnosti.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022 | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|--------------------------------|--------------------------|-------------|--|------------------|-----------------------------|------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodo-bé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-rávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| A | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 23 266 733 | | 9 477 | | | | | | 23 276 210 |
| Prírastky | 6 113 928 | | | | | | | | 6 113 928 |
| Úbytky | 1 561 819 | | | | | | | | 1 561 819 |
| Presuny | -29 762 | | 29 762 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 27 789 078 | | 39 239 | | | | | | 27 828 317 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 23 266 733 | | 9 477 | | | | | | 23 276 210 |
| Stav na konci ÚO | 27 789 078 | | 39 239 | | | | | | 27 828 317 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 , Výsledku hospodárenia a Účtovná hodnota výšky finančného majetku v spoločnostiach s podielovým vplyvom (nad 10%) s prepočtom (metóda Vlastného imania) za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti B. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|----------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | IČO | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Podiel v účtovných jednotkách | | | | | |
| PHS Strojárne a.s., Hliník n/Hronom | 100 | 35913495 | 2 881 471 | 18 355 | 2 881 471 |
| Hotel Yasmin s.r.o. Košice | 100 | 35957697 | 115 510 | 22 760 | 115 510 |
| Lentimex Development a.s. Bratislava | 100 | 36848689 | 958 156 | 503 548 | 960 815 |
| ZŤS Martin a.s. | 0,77 | 00591297 | 1 257 361 | 5 503 | 9 477 |
| HG Hotels,a.s.,Bratislava | 100 | 47421886 | 17 710 340 | 16 862 | 19 225 089 |
| Capri a.s.,Bratislava | 100 | 35719176 | 303 584 | 20 570 | 882 872 |
| Letecká agentúra Kolumbus s.r.o.,Košice | 10 | 31680356 | 133 351 | 12 124 | 29 762 |
| Promenáda a.s. Košice | 81 | 35908467 | 4 585 434 | -158 835 | 3 714 202 |
| Lentimex Ukraine | 100 | 54088674 | 4 764 | -109 | 5 000 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu (časť FM s podiel.vplyv Uč.061,063) | x | x | x | X | 27 824 198 |

*Poznámka : konečná hodnota DFM vykazuje výšku 27 824 197,51 Eur.

3. Tovar

Spoločnosť má v majetku zásoby v podobe tovaru , ktoré sú k 31.12.2023 vo výške 5 239 695 Eur.

4. Pohľadávky

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

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 379 050 | 193 056 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 30 134 283 | 31 515 380 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 30 513 333 | 31 708 436 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov- odložená daňová pohľadávka | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

Vývoj vekovej štruktúry pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti B. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Iné pohľadávky- odl.daň.pohľadavka | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku(-oprávky k pohl.) | 23 335 761 | 379 050 | 23 714 811 |
| Pohľadávky voči prepojeným spol. | 1 987 290 | | 1 987 290 |
| Pohľadávky v rámci podiel.účasť | 1 318 316 | | 1 318 316 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľad.voči prepoj.osobám | 2 042 116 | | 2 042 116 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 90 796 | | 90 796 |
| Iné pohľadávky | 1 360 004 | | 1 360 004 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 30 134 283 | 379 050 | 30 513 333 |

5. Finančné účty

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

Informácie k časti B. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 312 | 321 |
| Bežné bankové účty | 601 283 | 70 991 |
| Spolu | 601 595 | 71 312 |

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2023 tvorila Krátkodobé náklady budúcich období vo výške 518 216,51 Eur a zároveň rozpustila Krátkodobé náklady budúcich období vo výške 21 055,95 Eur.

Prehľad obsahuje nasledovná tabuľka:

Informácie k časti B. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 518 216 | 21 056 |
| HP,PZP, poistenie hnutel.majetku | 513 729 | 14 410 |
| ostatne | 4 487 | 6 646 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti C. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku v roku 2022

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 619 362 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu – 5% | 30 968 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 1 000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 587 394 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 619 362 |

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti *Lentimex spol.s r.o.*, konané dňa 25.08.2023 rozhodlo, že čistý zisk spoločnosti za rok 2022 vo výške 619 362,22 Eur, bude rozdelený – viď Tab.č.1.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023 je uvedený v tabuľke č.1

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 42 869 | 44 542 | 42 869 | | 44 542 |
| Rezerva na audit | 7 800 | 8 300 | 7 800 | | 7 800 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 26 916 | 27 725 | 26 916 | | 27 725 |
| Rezerva na sociálne odvody | 8 153 | 8 517 | 8 153 | | 8 517 |

Krátkodobé rezervy Spoločnosti v roku 2023 : zmena stavu rezerv na nevyčerpanú dovolenku je vo výške 809 Eur a na zmena stavu rezervy na sociálne odvody vo výške 364 Eur, zároveň bola vytvorená (2023) a rozpustená (2022) rezerva na Audit .

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 je uvedený v tabuľke č.2

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 30 998 | 42 869 | 30 998 | | 42 869 |
| Rezerva na audit | 7 500 | 7 800 | 7 500 | | 7 800 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 19 577 | 26 916 | 19 577 | | 26 916 |
| Rezerva na sociálne odvody | 3 921 | 8 153 | 3 921 | | 8 153 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (r.102 ar.122 Súvahy) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 373 021 | 196 058 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 33 533 370 | 29 330 649 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 33 906 391 | 29 526 707 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 10 831 183 | 10 090 319 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 10 831 184 | 10 090 319 |

Spoločnosť splácala formou leasingu v roku nasledovný majetok : 7 ks osobné autá a Kancelársky nábytok a príslušenstvo . Celková hodnota na účte 474 Leasing je k 31.12.2023 vo výške 150 941,19 Eur, z toho krátkodobá časť leasingu predstavuje sumu 57 551 Eur.

Výška budúcich platieb leasingu je rozdelená na istinu , finančný náklad a DPH . Podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | 57 551 | 53 433 | | 47 625 | 45 111 | |
| Finančný náklad | 14 684 | 14 714 | | 13 900 | 17 383 | |
| DPH | 8 229 | 2 330 | | 10 585 | 15 775 | |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| 1.Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| | -1 482 | -6 874 |
| Odpočítateľné (ZC majetku) | -1 509 | -9 502 |
| zdaniteľné | 27 | 1 509 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| Odpočítateľné | | |
| Zdaniteľné (nezapl.záv.nad 365 dní) | 38 050 | 51 238 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| 2.Odložená daňová pohľadávka -tvorba 2023 | 89 529 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka- rozpustenie | -110 781 | -67 192 |
| Zaučtovaná ako náklad | 110 781 | 110 781 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| 3.Odložený daňový záväzok- Celkom 2023 | 20 740 | 16 074 |
| Odložený daňový záväzok - tvorba 2023 | 88 709 | -21 002 |
| Zaučtovaná ako náklad – rozpust.časť | -105 294 | 126 855 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

Účtovné odpisy DHIM k 31.12.2023 účtovná jednotka zaučtovala vo výške 84 618,35 Eur. Daňové odpisy DHIM k 31.12.2023 sú vo výške 885 392,16 Eur, vzniknutý rozdiel vo výške 773,81 Eur bude k 31.12.2023 odpočítateľnou položkou k základu dane. Zároveň spoločnosť účtuje i v odložených daniach, a to metódou rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Zároveň v roku 2023 spoločnosť účtovala rozpustenie odložených daňových pohľadávok a záväzkov z predchádzajúcich rokov a tvorbu odložených daňových pohľadávok a záväzkov roku 2023 do nákladov, na účet 592.

Celkom Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti za rok 2023 na účte 592 je vo výške 4666,84 Eur a Odložená daň spoločnosti - Uč.481, k 31.12.2023 je celkom Odloženým daňovým záväzkom vo výške 20 740,34 Eur.

Spoločnosť použila k 31.12.2023 na prepočet odloženej dane - sadzbu dane z príjmu právnických osôb pre rok 2023 vo výške 21%.

1. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 540 | 1 436 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 733 | 1 699 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 1 000 | 1 000 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 732 | 2 700 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 690 | 2 596 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 583 | 1 540 |

2. Bankové úvery

Spoločnosť má otvorené KTK úvery v nasledovných bankách : 365 banka, BKS Banka . Úver : Eximbanka SR sa používa na financovanie pohľadávok , 365 banka – revolvingový úver(USD).

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti C. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|---------------------------------|-----------|----------------------------|---------------------------|--|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Poštová banka | USD | 10,5 % | 29.06.2024 | 4 793 613 | 4 965 043 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| BKS Banka | EUR | 3,25%+6M Euribor | Ročný prolong. | 320 000 | 440 000 |
| Eximbanka | EUR | 3M Euribor + 3,40% | Priebeže do 30.06.2024 | 4 600 000 | 5 080 000 |
| 365banka –KTK | EUR | 3M EURIBOR + marža 4,5% | Ročný prolong. | 428 173 | 533 946 |
| BKS Banka -KTK | EUR | 3,25%+6M Eurib | Ročný prolong. | 197 749 | 161 216 |
| VISA -karty | | | | 8 642 | |

V Spoločnosti je stav úverov nasledovný: **Dlhodobý úver** v hodnote 4 793 613,28 Eur a **Krátkodobé úvery** sú v hodnote 5 554 564 Eur .

D. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1.Tržby za vlastné výkony a tovar

3. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2023 tržby z predaja tovaru vo výške **105 152 440 Eur** , ktoré sú členené podľa jednotlivých segmentov t. j. podľa typov tovarov – vid' nasledovný prehľad :

| Oblasť odbytu a | Ruda, koncentrát | | banká technika + ostatné | | doprav.pásky + ostatné | |
|--------------------|---|--|---|--|---|--|
| | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
| Spolu | 96 615 138 | 141 329 843 | 11 848 | 142 993 | 8 525 454 | 22 216 240 |

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti D. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimor.činn.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 18 299 396 | 50 596 988 |
| Výnosy z postúpenia pohľadávok | 16 480 450 | 50 387 247 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 1 818 926 | 209 741 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 826 284 | 2 247 846 |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov | | |
| Výnosy z podielov od prepojených spoločností | | 4 648 |
| Kurzové zisky, z toho: | 1 564 601 | 2 105 606 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 564 601 | 2 105 606 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, | 261 683 | 137 592 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za rok 2023 na účely zistenia povinnosti overenia účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 167 280 | 182 274 |
| Tržby za tovar | 105 152 440 | 163 689 076 |
| Výnosy z predaja dlhod.hmot.a nehmot.majetku | | 78 333 |
| Čistý obrat celkom | 105 319 720 | 163 949 684 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Prehľad o nákladoch za poskytnuté služby účty skp.51*, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, - účty skp.56*a mimoriadnych nákladoch :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, celkom, z toho : | 903 120 | 871 996 |
| -náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 300 | 7 800 |
| daňové, účtovné porad., notárske služby | 89 251 | 107 026 |
| Právne poradenstvo | 38 850 | 32 606 |
| ostatné poradenstvo | 36 370 | 58 405 |
| Obchodné poradenstvo | 223 994 | 307 832 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 506 355 | 358 327 |
| Preprava ,parkovanie, servis PC | 14 860 | 11 285 |
| Nájomné + prevádzkové náklady | 163 851 | 168 235 |
| 891-Ostatné služby (vrátane cestovné, oprava a udrž., mimoriadne ,mobilne služby a pod.) | 327 644 | 178 807 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Finančné náklady, celkom | 2 964 220 | 4 819 977 |
| Kurzové straty, z toho: | 1 067 911 | 3 440 313 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 067 911 | 3 440 313 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Úroky nákladové | 1 746 697 | 1 120 839 |
| Predané cenné papiere a podiely | | 2 |
| Ostatné náklady | 149 612 | 258 823 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|-----------------|--|----------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 981 422 | | x | 761 047 | | x |
| teoretická daň | | | | | | |
| Daňovo neuznané náklady | 962 491 | | | 705 396 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 1 439 543 | | | 1 088 245 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 504 370 | | | 378 199 | | |
| Splatná daň z príjmov | 105 918 | | 21 | 79 422 | | 21 |
| Odložená daň z príjmov | 4 667 | | 21 | 62 263 | | 21 |
| Celková daň z príjmov | 110 585 | | 21 | 141 685 | | 21 |

Celková daň z príjmu právnických osôb za rok 2023 dosiahla výšku 110 585 Eur.

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne záruky a iné formy zabezpečenia.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Spoločnosť k závierke 31.12.2023 vykazuje účtovné zostatky na účtoch medzi spriaznenými spoločnosťami v rámci podielovej účasti :

Pohľadávky z obchodného styku, voči prepojeným spoločnostiam a spoločnosťami s podielovou účasťou sú vo výške 3 305 606 Eur a *Závázky* z obchodného styku, voči prepojeným spoločnostiam a spoločnosťami s podielovou účasťou sú vo výške 367 214 Eur .

Výška vlastného imania a zoznam spoločností , v ktorých Spoločnosť vlastní finančné investície je uvedená v prehľade – **bod B.**

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| 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 | 1 825 666 | | | | 1 825 666 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 107 279 | | | | 2 107 279 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 1 224 722 | 124 536 | 128 655 | | 1 220 603 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 233 233 | 30 968 | | | 264 201 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 663 202 | 619 362 | 531 968 | | 3 750 596 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 619 362 | 870 837 | 619 362 | | 870 837 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

V priebehu roka nedošlo v Spoločnosti k zmene Základného imania .

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia , je vykonaný prepočet hodnôt (príslušným percentom) na Vlastnom imaní vlastníacich spoločnostiach , ktoré nie sú Mikro-účtovnými jednotkami. Bližšie informácie časti B.

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2023 zisk po zdanení vo výške **870 836,53 Eur** .

Prehľad o pohybe vlastného imania bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia roku 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia F |
| Základné imanie | 1 825 666 | | | | 1 825 666 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 107 279 | | | | 2 107 279 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -1 237 345 | 3 313 928 | 851 857 | | 1 224 722 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 211 330 | 21 903 | | | 233 233 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 366 051 | 438 054 | 40 903 | | 3 763 202 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 438 054 | 619 362 | 438 054 | | 619 362 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

informácie k časti N. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 2 119 358 | 3 333 178 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 1 075 978 | 1 935 928 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 84 618 | 80 420 |
| 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 (+) | | 45 523 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | 9 354 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -497 161 | -1 783 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 1 746 697 | 1 120 839 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | - 261 683 | -137 592 |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -183 773 | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 187 280 | 897 500 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -78 333 |
| 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. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, n+16385633a výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 1 638 563 | 5 062 760 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 195 103 | -7 991 337 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 5 327 433 | 12 549 257 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -4 883 973 | 504 840 |
| 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.) | 4 833 899 | 10 331 866 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 261 683 | 137 592 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| 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.) | 5 095 582 | 10 469 458 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 5 095 582 | 10 469 458 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -117 058 | -52 000 |
| 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. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo 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 (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru 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 B. 1. až B. 19.) | -117 058 | -52 000 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | | |
| 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. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | -1 964 086 | -7 594 245 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| 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 (+) | 162 818 | -285 545 |
| 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 (-) | -600 000 | -3 744 526 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 549 522 | 1 868 214 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -1 305 282 | -2 929 348 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -231 144 | -203 040 |
| 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 (+) Prijaté úroky | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-) | -540 000 | -2 300 000 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -1 746 697 | -1 120 839 |
| 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 (+) | | 4 648 |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | -100 721 | -37 180 |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | -149 612 | -258 823 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -3 961 116 | -9 006 439 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 1 017 408 | 1 411 019 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 71 312 | 15 550 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 605 102 | 968 812 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -3 507 | 897 500 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 601 595 | 71 312 |