

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023****A. Informácie o účtovnej jednotke:****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	OKAY Slovakia spol. s r. o.
Sídlo:	Černyševského 1287/10, 851 01 Bratislava
Dátum založenia:	30.1.2001
Dátum vzniku:	26.11.2001

**b) Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- počítačové služby,
- prenájom hnutelných vecí,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- činnosť samostatného finančného agenta v sektore poskytovania úverov a spotrebiteľských úverov.

**c) Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	43
počet vedúcich zamestnancov	2	2

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2023

**C. Informácie o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaného celku Neumannova Holding a.s.

Obchodné meno:	Neumannova Holding, a. s.
Sídlo:	Kšírova 676/259, 619 00 Brno – Horní Heršpice
IČO:	174 77 344
Dátum vzniku:	30.8.2022

Zapísaná v OR Krajského súdu v Brne, pod spisovou značkou B 8826

Spoločnosť Neumannova Holding a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny účtovných jednotiek, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle konsolidujúcej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou spoločnosťou Skupiny.

K dátumu účtovnej závierky spoločnosť Neumannova Holding a.s. vlastní 100% obchodného podielu v spoločnostiach:

OKAY Slovakia, spol. s r.o.  
OKAY Holding a.s.  
OKAY REIT s.r.o.  
OKAY TRADEMARKS s.r.o.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:****a.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**b.) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

**c.) Spôsob oceňovania**

## 1. Dlhodobý nehmotný 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

## 2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely k 31.12.2023 Spoločnosť nevlastní.

## 3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (bonusy, zľavy z ceny, clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

## 4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

## 6. 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.

## 7. 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 a členia sa na zákonné a **ostatné**.

## 8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

## 9. Odložené dane

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

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

**10. 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.

**11. Prenájom (lizing)**

K 31.12.2023 Spoločnosť nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o finančnom prenájme.

**12. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom listku NBS platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zálohy uhradené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky oceňujú historickou cenou.

**13. 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.

**d.) Tvorba odpisového plánu**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, je lineárne odpisovaný po dobu 2 rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna – 2 roky	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, je lineárne odpisovaný po dobu 2 rokov. 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 (technické zhodnotenie)	Doba nájmu *	lineárna	10-20
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	lineárna – 2 roky	50

\*vychádza z nájomnej zmluvy, príp. kvalifikovaného odhadu managementu.

## F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	c	d	e	f	g	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	373	0	0	2 647	0	0	3 020
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	373	0	0	2 647	0	0	3 020
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	373	0	0	2 647	0	0	3 020
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	373	0	0	2 647	0	0	3 020
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	373	0	0	2 647	0	0	3 020
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	373	0	0	2 647	0	0	3 020
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	373	0	0	2 647	0	0	3 020
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0							
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	373	0	0	2 647	0	0	3 020
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

## b) Dlhodobý hmotný majetok Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	347 189	2 666 613	0	0	189 250	54 295	0	3 257 347
Prírastky	0	0	137 954	0	0	53 270	0	0	191 224
Úbytky	0	-11 393	-91 000	0	0	0	-54 295	0	-156 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	335 796	2 713 567	0	0	242 520	0	0	3 291 883
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	330 493	2 170 277	0	0	18 547	0	0	2 519 317
Prírastky	0	0	243 664	0	0	12 321	0	0	255 985
Úbytky	0	6 606	68 537	0	0	0	0	0	75 143
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	323 887	2 345 404	0	0	30 868	0	0	2 700 159
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
Presuny	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	0	16 696	496 336	0	0	170 703	54 295	0	738 030
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 909	368 163	0	0	211 652	0	0	591 724

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	375 005	2 481 130	0	0	207 743	7 399	0	3 071 277
Prírastky	0	0	378 459	0	0	54 295	0	0	432 754
Úbytky	0	27 816	192 976	0	0	18 493	7 399	0	246 684
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	347 189	2 666 613	0	0	189 250	54 295	0	3 257 347
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	348 998	2 113 043	0	0	10 771	0	0	2 472 812
Prírastky	0	0	149 986	0	0	7 776	0	0	157 762
Úbytky	0	18 505	92 752	0	0	0	0	0	111 257
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	330 493	2 170 277	0	0	18 547	0	0	2 519 317
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
Presuny	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	0	26 007	368 087	0	0	196 972	7 399	0	598 465
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 696	496 336	0	0	170 703	54 295	0	738 030

**Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Kooperatíva Poisťovňa, a. s.

Spoločnosť nevlastní nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať

**Opravné položky k zásobám**

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál	4 119	1 565	-4 199	0	1 565
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	31 304	47 507	-31 304	0	47 507
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>35 423</b>	<b>49 072</b>	<b>-35 423</b>	<b>0</b>	<b>49 072</b>

a) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo vo Všeobecnej úverovej banke a.s.

**b) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	36 413	31 502	-36 413	0	31 502
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>36 413</b>	31 502	-36 413	<b>0</b>	31 502

Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

**b) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

**Bežné účtovné obdobie**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	298	0	298
Odložená daňová pohľadávka	487 108	0	487 108
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>487 406</b>	<b>0</b>	<b>487 406</b>

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	480 527	80 821	561 348
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	327	0	327
Iné pohľadávky	20 069	0	20 069
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>500 923</b>	<b>80 821</b>	<b>581 744</b>

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	77 683	1745	79 428
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	298	0	298
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>487 108</b>	<b>0</b>	<b>487 108</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>565 089</b>	<b>1 745</b>	<b>566 834</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 184 699	60 036	1 244 735
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	52 461	0	52 461
Iné pohľadávky	22 476	0	22 476
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 259 636</b>	<b>60 036</b>	<b>1 319 672</b>

d) **Odložená daňová pohľadávka,**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	363 093	299 051
odpočítateľné	363 093	299 051
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	2 929 959	2 170 680
odpočítateľné	2 929 959	2 170 680
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>5 798 235</b>	<b>1 069 347</b>

<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	1 909 170	743 206
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka</b>	1 422 062	256 098

Z dôvodu opatrnosti v roku 2023 nebola doúčtovaná odložená daňová pohľadávka, ale bola ponechaná vo výške zaúčtovanej v predchádzajúcom období

e) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	206 390	173 686
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 586 828	2 147 740
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 793 218</b>	<b>2 321 426</b>

f) Významné položky časového rozlišenia aktív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	122 662	286 360
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	935 679	181 464
<b>Spolu</b>	<b>1 058 341</b>	<b>467 824</b>

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:****Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	800 000	6 000 000	0	0	6 800 000
Zákonný rezervný fond	150 170	0	0	0	150 170
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 542 026	0	0	0	5 542 026
Neuhradená strata minulých rokov	-4 485 490	0	0	-1 739 085	-6 224 575
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 739 085	-5 673 942	0	1 739 085	-5 673 942
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vlastné imanie celkom	1 767 621	326 058	0	0	2 093 679

**Informácia o rozdelení účtovného zisku / straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Účtovná strata</b>	-1 739 085
	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
<b>Rozdelenie účtovné straty</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-1 739 085
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-1 739 085</b>

**Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
zákonné	0	0	0	0	0
Ostatné, z toho	0	0	0	0	0
reklamácie	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	<b>97 691</b>	<b>4 213 385</b>	<b>0</b>	<b>2 477 495</b>	<b>1 833 581</b>
zákonné	62 946	37 035	0	62 946	37 035
Ostatné	34 745	4 176 350	0	2 414 549	1 796 546

Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na dovolenky zamestnancov a súvisiace poistenie. Ostatné rezervy zahŕňajú rezervy na vyúčtovanie energií, náklady spojené s účtovnou závierkou.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>
reklamácie	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>153 248</b>	<b>2 477 495</b>	<b>0</b>	<b>2 533 052</b>	<b>97 691</b>
Zákonné	45 162	62 946	0	45 162	62 946
Ostatné	108 086	2 414 549	0	2 487 890	34 745

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>23 948</b>	<b>20 267</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	23 948	20 267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>7 411 331</b>	<b>12 999 909</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 112 564	12 873 196
Záväzky po lehote splatnosti	2 298 767	126 713

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>20 267</b>	<b>15 500</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 682	4 767
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 682</b>	<b>4 767</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>23 948</b>	<b>20 267</b>

**Informácie o položkách časového rozlíšenia pasív:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	103 371	73 644
<b>Spolu</b>	<b>103 371</b>	<b>73 644</b>

**H. Informácie o výnosoch:****Tržby za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 845 518	5 259 827
Tržby za tovar	45 832 637	59 795 177
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>48 678 155</b>	<b>65 055 004</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>82 725</b>	<b>195 015</b>
Tržby z predaja majetku	16 928	19 993
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	65 797	175 022
<b>Finančné výnosy spolu</b>	<b>818</b>	<b>4 951</b>
Kurzové zisky	606	3 410
Výnosové úroky	212	1 541
<b>Ostatné</b>		

**I. Informácie o nákladoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	38 776 534	50 181 646
<b>Spolu</b>	<b>38 776 534</b>	<b>50 181 646</b>

**Informácie o nákladoch na služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 166 142	14 001 330
reklama	2 776 284	3 301 634
nájomné	3 298 039	2 962 503
sprostredkovateľská činnosť	4 183 226	4 201 191
ostatné	2 908 593	3 536 002

**Informácie o nákladoch na audit**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	6 200	6 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	6 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

**J. Informácie o daniach z príjmov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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		
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		

**K. Údaje na podsúvahových účtoch:**

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

**L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá žiadne významné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

### N.1 Zoznam uskutočnených transakcií medzi ÚJ a ostatnými spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1 – náklady

Spriaznená osoba <b>a</b>	Druh obchodu <b>b</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>D</b>
BETA - RENT s.r.o. Bratislava	služby	3 097 220	2 763 749
	energie	433 931	332 276
ALFA - RENT s.r.o. Bratislava	služby	771 700	744 577
	energie	28 383	32 796
OKAY s.r.o. Brno	služby	1 534 248	4 111 784
	materiál	1372	18 485
OKAY Holding a.s.	tovar	34 307 637	21 417 753
	služby	124 800	64 607

Tabuľka č. 2 výnosy

Spriaznená osoba <b>a</b>	Druh obchodu <b>b</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>D</b>
BETA - RENT s.r.o. Bratislava	služby	47 483	8 058
ALFA – RENT s.r.o. Bratislava	služby	23 445	8 241
OKAY s.r.o. Brno	služby	7 222	24 915
	tovar	2 814	845 482

### N.2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu

Členom štatutárnych orgánov neboli za účtovné obdobie priznané odmeny, ani poskytnuté žiadne pôžičky.

## O. Predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti

Spoločnosť mala k 31. 12. 2023 vlastné imanie vo výške 2 093 679 EUR , základné imanie vo výške 1 500 000 EUR.

Spoločnosť vykázala za roky 2022 a 2023 kumulovanú stratu 7 413 027 EUR, ktorá bola spôsobená predovšetkým zložitým obdobím z pohľadu makroekonomickej situácie, pričom najväčší vplyv na fungovanie spoločnosti mali zvýšené náklady spôsobené vysokou infláciou a pokles trhového dopytu.

Predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti je založený na úspešnej schopnosti predĺžiť externé financovanie a na úspešnej vnútornej reštrukturalizácii spoločnosti. Tá zahŕňa predovšetkým uzavretie stratových predajní, zvýšenie obratu na otvorených predajniach predovšetkým pomocou vyškoleného personálu a dostatočnej ponuky tovaru a poklesu

operatívnych nákladov. Spoločnosť je tiež otvorená vstupu vhodného investičného partnera, ktorý by posilnil jej kapitál alebo postavenie na trhu.

Spoločnosť a jej vedenie zvažili faktory, ktoré môžu ovplyvňovať jej činnosť a predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 bola spracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej pôsobiť ako podnik s neobmedzenou dobou trvania. Priložená účtovná závierka teda neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli z tejto neistoty vyplývať.

Účtovná závierka k 31. 12. 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

## P. Následné udalosti

Od 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti ovplyvňujúce účtovnú závierku.

## R. Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 767 621
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	326 058
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 093 679
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	6 000 000
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-5 673 942
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 506 706
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1 739 085
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 767 621
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-1 739 085
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

**S. Prehľad o peňažných tokoch:**

Cash Flow		2023	2022
Označenie	Názov riadku		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 673 911	-1 738 854
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	-249 177	-60 038
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	304 167	372 137
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 (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-560 791	-454 794
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 659	24 159
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-212	-1 541
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
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 (+/-)	0	0

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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	216 483	-142 023
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	505 156	671 225
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 486 561	-3 091 788
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 197 888	2 278 540
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-32 694	-202 061
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	212	1 541
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-7 659	-24 159
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-31	-231
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>-5 714 083</b>	<b>-1 963 764</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-157 861	-511 702
	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 (-)	0	0
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B.5.	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 (+)	0	0
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.8.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.9.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.10.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	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 (-)	0	0
B.13.	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 (+)	0	0
B.14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.16.			

B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>	<b>-157 861</b>	<b>-511 702</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	6 000 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	6 000 000	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-656 265	918 452
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	-659 946	913 685
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	3 681	4 767
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>5 343 735</b>	<b>918 452</b>
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-528 208	-1 557 015
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 321 426	3 878 441
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 793 218	2 321 426
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 zázvierka (+/-)	1 793 218	2 321 426
---	--	-----------	-----------

**Zostavené dňa: 27.6.2024**

**Schválené dňa: 27. 6. 2024**

**Podpis člena štatutárneho orgánu:**

