

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIČ	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o., v likvidácii
Ul. ČSA 3/1697
036 57 Martin

Spoločnosť **LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o., v likvidácii** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 20. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 13757/L).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba spaľovacích motorov
- výroba účelových strojov a zariadení
- skúšanie motorov
- zámočníctvo
- výroba hnacích prvkov
- výroba kovových súčiastok

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 19. januáru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti 29. apríla 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 06. septembru 2024 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 20. januára 2024 do 06. septembra 2024.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti bolo rozhodnuté, že Spoločnosť má v úmysle ukončiť svoju činnosť v Slovenskej republike. Účtovná závierka preto nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti, ale je zostavená za predpokladu ukončenia jej činnosti ako dôsledok uvedeného rozhodnutia vlastníkov.

Všetky významné neistoty vyplývajúce z faktu že účtovná závierka nebola zostavené za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti boli pri zostavení účtovanej závierky ku dňu 06. septembra 2024 (ku dňu ukončenia likvidácie) zohľadnené.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Lombardini Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje KOHLER ITALY s.r.l. so sídlom Via Cav del Lavoro A. Lombardini No. 2 42124 Reggio Emilia Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom KOHLER Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Kohler Co. so sídlom 444 Highland Drive, Kohler, WI 53044 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 0 (v účtovnom období 2024 bol 0).

Počet zamestnancov k 06. septembru 2024 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 19. januáru 2024 to bolo 0 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell’Emilia 421 21 Talianska republika

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 06. septembru 2024:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Lombardini s.r.l., Via Cav del Lavoro A.Lombardini No.2, Reggio Emilia, 42100 Taliansko	1 533 560	100	100
Spolu	1 533 560	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).
Spoločnosť vstúpila 20.01.2024 do likvidácie a teda ukončuje svoju činnosť dňa 06.09.2024.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa zúčtuje do nákladov (účet 518).

3. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

8. Závazky

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

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. V zmysle Kolektívnej zmluvy a jej dodatku č. 1 podpísanej so zástupcami OZ KOVO poskytuje Spoločnosť zamestnancom dlhodobé zamestnanecké požitky nad rámec príslušných zákonných ustanovení, ktoré sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

11. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía mena

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.

16. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od *spoločníka*.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 20. januára 2024 do 06. septembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 19. januára 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

Spoločnosť v roku 2023 predala všetok majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 460 942,87 EUR. K 19. januáru 2024 vykazuje svoj majetok v nulovej výške. Vlastnícke právo k majetku bolo na kupujúceho prevedené 28.12.2023.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 20. januára 2024 do 06. septembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 19. januára 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

Spoločnosť v roku 2023 predala všetok nehmotný majetok v zostatkovej účtovnej hodnote 1 066,41 EUR. K 19. januáru 2024 vykazuje svoj majetok v nulovej výške. Vlastnícke právo k majetku bolo na kupujúceho prevedené 28.12.2023.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku a teda nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok (v roku 2023:žiadny)

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 20.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 06.09.2024 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	06.09.2024 EUR	19. 01. 2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	35 671
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	35 671

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	6.9.2024 EUR	19.1.2024 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	4 498
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	0	4 498
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	945
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	945

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 19. januáru 2024	945
Stav k 06. septembru 2024	0
Zmena	945
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	945

7. Finančné účty

Ako finančné účty je vykázaný účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	6. 9. 2024 EUR	19. 1. 2024 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Poistné	0	955
Poplatok za prepojenie bezpečnostného systému na mobil		0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	0	955
Spolu	0	955

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 6. septembru 2024 je 1 533 560 EUR (k 19. januáru 2024: 1 533 560 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti O.

Účtovná strata k 19.01.2024 vo výške 46 577,27 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	46 577
Iné	
Spolu	46 577

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 20 749,98 EUR rozhodne jediný spoločník. Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIČ

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

10. Rezervy

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

	Stav k 19. 01. 2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 06. 09. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 288	100	3 288	0	100
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 520	0	1 520	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	1 768	100	1 768	0	100
	3 288	100	3 288	0	100
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 288	100	3 288	0	100

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	6. 9. 2024 EUR	19. 1. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	3 147	172 339
	3 147	172 339

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 06. Septembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky		0		0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom			0	0
Závazky zo sociálneho poistenia			0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 147	3 147	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky			0	
	<u>3 147</u>	<u>3 147</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 19. januáru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 326	19 326	0	0
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	20 288	20 288	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0		0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závázky voči zamestnancom			0	0
Závázky zo sociálneho poistenia			0	0
Daňové záväzky a dotácie	132 725	132 725	0	0
Závázky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky			0	
	172 339	172 339	0	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Sociálny fond

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

	6.9.2024 EUR	19.1.2024 EUR
Stav k 20. januáru	556	556
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-556	0
Stav k 6. septembru	0	556

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.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	6. 9. 2024 EUR	19. 1. 2024 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIC

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-21 244			23 897		
z toho teoretická daň 21 %		-4 461	21,00 %		5 018	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 430	300	-1,41 %	1 044	219	0,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-3 958	-831	-3,48 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-130 089	-27 319	128,59 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-149 903	-31 480	148,18 %	20 983	4 406	18,44 %
Splatná daň		0	148,18 %		4 406	18,44 %
Odložená daň		25 333	-119,25 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		25 333	28,94 %		4 406	18,44 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIČ	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2024 EUR
Výrobky		
Motory	0	0
	0	0
Tovar		
Náhradné diely k motorom	0	0
	0	0
Služby		
Opravy a servis motorov	0	0
	0	0
Spolu	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornené v nasledujúcom prehľade:

	6. 9. 2024 EUR	Stav k 19. 1. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	Zmena stavu 2023 EUR	2024 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2023 EUR	2024 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	0
Finančný príspevok štátu na povinné testovanie zamestnancov	0	0
Náhrady na neopraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	0	0
Náhrady na neopraviteľné nepodarky v NV ostatní	0	0
Predaj kovového šrotu, odpadového papiera	0	0
Zhodnotenie vyhodneného DHM a materiálu	0	0
Predaj PC z účtu obstarania DHM	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

5. Osobné náklady

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Mzdy	0	0
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	0	0
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	0	0

6. Kurzové zisky

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	0	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, poradenská činnosť	3 460	1 430
Opravy a údržba		0
Cestovné	0	0
Náklady na reprezentáciu	0	0
Nájomné	0	0
Služby personálne agentúry		0
Náklady na odkanalizovanie	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	0	0
Upratovacie služby	0	581
Likvidácia ekologicky škodlivých látok		0
Stráženie a požiarňa ochrana	0	113
Ostrenie náradia		0
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	0	0
Náklady na IT	0	0
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO		0
Spracovanie TP dokumentácie – Kohler USA		0
Poplatky Kohler Holding International pri daňových otázkach	0	-3
Správa budovy	1 517	0
Služby CBRE	0	0
Archivácia dokumentov		0
Iné	0	0
Spolu	4 977	2 121

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	0	0
Dary	0	0
Poistenie	955	113
Odpis pohľadávky	944	0
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	0	0
Ostatné manká a škody	0	0
Ostatné		0
Spolu	1 899	113

10. Kurzové straty

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Kurzové straty	135	0
Spolu	135	0

11. Finančné náklady

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Bankové poplatky	2 462	0
Spolu	2 462	0

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	6.9.2024 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	0	0

IČO

3	5	7	9	2	5	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	9	0	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>6.9.2024</u> <u>EUR</u>	<u>2024</u> <u>EUR</u>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Po 06. septembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastala udalosť, ktorá vyžaduje uvedenie v účtovnej závierke k 06. septembru 2024.

Spoločnosť vstúpila do likvidácie dňa 20.01.2024 a dňa 06.09.2024 likvidáciu ukončila.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIC

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	6.9.2024	2024
		EUR	EUR
Úroky	Materská účtovná jednotka	34 933	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup služieb	Kohler USA	0	0
Záväzky z obchodného styku	Kohler USA	0	0
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	0
Spolu		34 933	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIC

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 20.01.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 06.09.2024 EUR
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Základné imanie	1 533 560	0			1 533 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonné rezervné fondy	159 275	0	0	0	159 275
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	159 275	0	0	0	159 275
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	207 193	0	0	-46 577	160 616
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 304 313	0	0	0	2 304 313
Neuhradená strata minulých rokov	-2 098 065	0	0	-46 577	-2 144 642
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-46 577	20 750	0	46 577	20 750
Spolu	3 856 505	20 750	0	0	3 877 255

IČO

3

5

7

9

2

5

0

7

DIC

2

0

2

0

2

7

9

0

9

6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 19.01.2024 EUR
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Základné imanie	1 533 560	0			1 533 560
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonné rezervné fondy	159 275	0	0	0	159 275
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	159 275	0	0	0	159 275
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-916 211	0	0	1 123 404	207 193
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 181 854	0	0	1 123 404	2 305 258
Neuhradená strata minulých rokov	-2 098 065	0	0	0	-2 098 065
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 123 404	-21 244	0	-1 123 404	-21 244
Spolu	3 903 082	-21 244	0	0	3 881 838

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 19. JANUÁRU 2024

	06.09.2022	2024
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-115 561	-168 152
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-115 561	-168 152
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-115 561	-168 152
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-115 561	-168 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 995 118	4 163 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 879 557	3 995 118

IČO	3	5	7	9	2	5	0	7		
DIC	2	0	2	0	2	7	9	0	9	6

Peňažné toky z prevádzky

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis zásob	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	135	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	100	-2 703
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepenažných operácií	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-23 662	-23 948

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	102 511	-7 262
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-218 072	-152 062

Peňažné toky z prevádzky**-115 561 -168 152****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.