

**DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023
spoločnosti s ručením obmedzeným

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Nitra

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
FARGUELL NITRA, s.r.o., Nitra

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 11 až 48 poznámky výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 12. júla 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 7 až 10 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti FARGUELL NITRA, s.r.o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Piešťany, 27.9.2024



VG D SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269

Zodpovedný audítor
Bart Waterloss
Licencia UDVA č. 1029

FARGUELL NITRA, s.r.o.
so sídlom Dolné Hony 8, 949 01 Nitra, IČO: 36770302
zapísaná na Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro, Vložka číslo 26489/N
(ďalej len „Spoločnosť“)

VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2023
podľa § 20 Zákona č. 431/2002 Zákonom o účtovníctve

Nitra, dňa 27.09.2024

Obsah Výročnej správy

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Obsah výročnej správy | 2 |
| 1. História spoločnosti | 3 |
| 2. Stav a vývoj v hospodárskom roku 2023 | 3 |
| 3. Kontrola kvality, zabezpečenie kvality a inžinierstva | 5 |
| 4. Zamestnanosť | 5 |
| 5. Dopad na životné prostredie | 5 |
| 6. Náklady na výskum a vývoj | 5 |
| 7. Následné udalosti | 5 |
| 8. Prognóza do budúceho vývoja | 6 |
| 9. Významné riziká a neistoty | 6 |
| 10. Nadobudnutie nových akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií | 6 |
| 11. Účtovná závierka | 6 |
| 12. Organizačné zložky v zahraničí | 6 |

1. História spoločnosti

FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 17. apríla 2007 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 27. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro, Vložka č. 26489/N).

Spoločník spoločnosti:

FARGUELL GROUP 2021 S.L.
Calle Santander 11
Barcelona
Španielske kráľovstvo

Zmena spoločníka spoločnosti nastala od 21.09.2022

Základné imanie Spoločnosti je 1 360 642 EUR a bolo plne splatené.

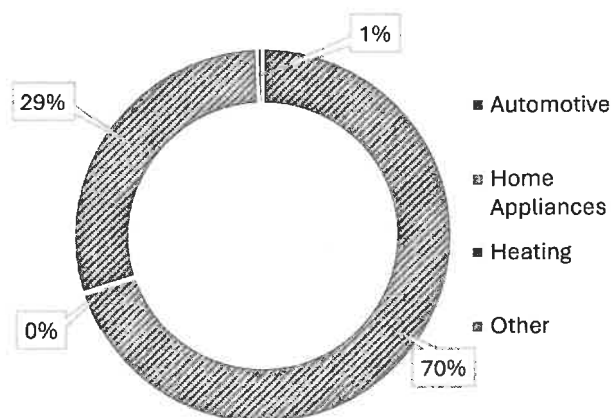
Predmet činnosti Spoločnosti zahŕňa:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

Konatelia

Antonio Farguell Palomar
Antonio Farguell Baratau

Spoločnosť má obchodné aktivity s automobilovým, elektrotechnickým priemyslom a so zákazníkmi z oblasti kúrenia/chladiacich systémov. Obchodné aktivity s domácim trhom v roku 2023 predstavovali 24,5%-ný podiel na celkových tržbách. V posledných rokoch Spoločnosť rozširuje počet projektov pre existujúcich zákazníkov a v súčasnosti má v portfóliu viacero nadnárodných spoločností. Podiel obchodov so zahraničnými zákazníkmi predstavuje 75,5% z celkových obchodov. Nosnými projektami z oblasti automotive boli dodávky prostredníctvom prvostupňových dodávateľov pre modely ako sú Land Rover Defender, Škoda Scala, Mercedes Sprinter či komerčné vozidlá Citroen.

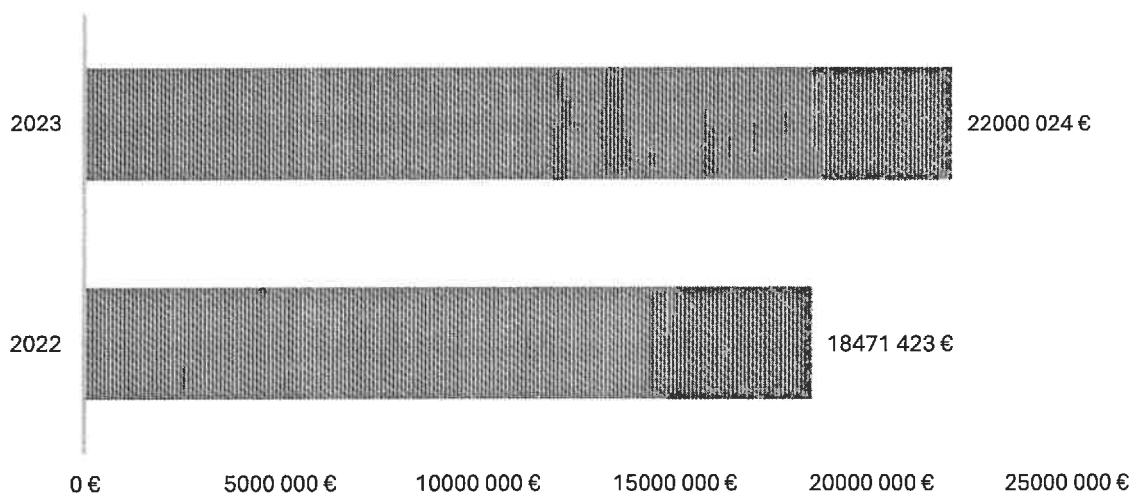


Graf1: Percentuálny podiel tržieb podľa zamerania zákazníkov

2. Stav a vývoj v hospodárskom roku 2023

Obrat vychádza z hlavných podnikateľských aktivít využitím všetkých výrobných kapacít.

| Ukazovatele | 2023 v EUR | 2022 v EUR | Rozdiel |
|-------------------------------------|------------|------------|---------|
| Tržby | 22 000 024 | 18 471 423 | 19,10% |
| Náklady | 22 885 613 | 19 355 526 | 18,24% |
| Pridaná hodnota | 3 337 435 | 2 793 835 | 19,46% |
| Zisk/strata z hospodárskej činnosti | 1 146 880 | 1 397 183 | 17,91% |
| Zisk pred zdanením a úrokmi (EBIT) | 1 143 591 | 1 381 688 | 17,23% |
| EBIT ratio | 5,20% | 7,48% | 30,51% |
| Zisk/strata z finančnej činnosti | -88 984 | -82 178 | 8,28% |
| Zisk pred zdanením (EBT) | 1 057 896 | 1 315 005 | 19,55% |
| DAŇ | 300 115 | 275 067 | 9,11% |
| Čistý zisk | 757 781 | 1 039 938 | 27,13% |
| Rentabilita (ROE) | 13,08% | 20,65% | 36,66% |



Graf2: Vývoj tržieb 2022 vs 2023

Obrat spoločnosti FARGUELL NITRA, s.r.o. počas fiškálneho roka 2023 narástol oproti roku 2022 o 19%. Zákazníci zo sektora automobilového priemyslu stále tvoria dominantný podiel na tržbách spoločnosti.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 – čistý zisk oproti predchádzajúcemu roku 2022 poklesol, rovnako ako zisk pred zdanením. V porovnaní s rokom 2022 poklesol zisk pred zdanením o 19,5% a čistý zisk poklesol o 27,1%.

Finančné ukazovatele

| Finančné ukazovatele | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------|-------|
| Okamžitá likvidita (0,2 - 0,8) | 0,299 | 0,096 |
| Pohotová likvidita (1,0 - 1,5) | 1,302 | 0,957 |
| Bežná likvidita (2,0 - 2,5) | 1,868 | 1,450 |
| Rentabilita aktív | 0,059 | 0,080 |
| Rentabilita vlastného kapitálu | 0,131 | 0,210 |
| Rentabilita tržieb | 0,048 | 0,070 |

Vplyvom zvýšenia hodnoty obežného majetku pri súčasnom zvýšení hodnoty krátkodobých záväzkov došlo k miernemu zvýšeniu hodnoty bežnej likvidity (CR), zároveň výrazným zvýšením zostatku finančných prostriedkov došlo k zvýšeniu okamžitej likvidity (CPR).

Pokles rentability vlastného kapitálu (ROA) je spôsobený znížením hodnoty čistého zisku. Rentabilita tržieb (ROS) poklesla v porovnaní s rokom 2022.

3. Systém manažérstva kvality, zabezpečenie kvality produktov

Počas roka 2023 boli obnovené všetky certifikáty kvality a ciele pre kľúčové faktory vzťahujúce sa ku kvalite boli stanovené a dodržané. Toto je viditeľné na spokojnosti zákazníkov.

4. Zamestnanosť

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2023 78 zamestnancov (k 31.12.2022 80 zamestnancov). Priemerný počet zamestnancov v účtovnom období 2023 bol 83 (v účtovnom období 2022 bol 74). Počas roka 2023 nastali zmeny v manažérskych pracovných pozíciách ako aj zmena Plant managera FARGUELL NITRA, s.r.o. Na pracovných pozíciách vo výrobe aj v roku 2023 pretrvávajú výrazná fluktuácia zamestnancov.

5. Dopad na životné prostredie

Počas roka 2023 naše podnikateľské aktivity nemali negatívny dopad na životné prostredie.

6. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. nemá položky nákladov na výskum a vývoj.

7. Následné udalosti

Po skončení účtovného obdobia 2023 nenastali žiadne okolnosti a udalosti, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2023.

8. Prognóza do budúceho vývoja

Výrazným faktorom, ktorý má vplyv na ziskovosť je cena surovín a energií spolu s dopytom po finálnych produktoch v oboch segmentoch - automotive a neautomotive.

Spoločnosť sa snaží pokračovať v trende získania nových projektov od zákazníkov v elektrotechnickom priemysle aby tak jej naviazanosť na automobilový priemysel bola nižšia. Pre zabezpečenie výroby produktov pre tieto nové projekty sa spoločnosť rozhodla rozšírené výrobné priestory zaplniť zdravým biznisom. Ako dlhodobý strategický cieľ sa manažment dohodol na zintenzívnenie snáh na získanie zákazníka v podobe prvovýrobcu, teda producentov automobilov napriamo.

9. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť pôsobí hlavne ako subdodávateľ pre automobilový priemysel, ktorý sa výrazne rozvíja v regióne pôsobenia spoločnosti. FARGUELL NITRA, s.r.o. má stabilných hlavných zákazníkov, ale v posledných rokoch spoločnosť získala aj nových zákazníkov. V súčasnom období je najväčším rizikom pre spoločnosť pretrvávajúci nedostatok materiálových vstupov a nárast ich cien ako aj nárast cien energií, ktoré tak zvyšujú náklady spoločnosti. Ďalším rizikom je možný pokles objednávok od zákazníkov následkom nedostatku ostatných vstupov potrebných pre ich produkciu. Pretrvávajúcim dlhodobým rizikom je nedostatok kvalifikovaných zamestnancov, z čoho vyplýva neustály tlak na zvyšovanie mzdy a teda aj nákladov spoločnosti. Ostatné riziká vyplývajú z tlaku zákazníkov znižovať obchodnú maržu a nezohľadniť celkový nárast cien vstupov a energií do predajných cien.

10. Nadobudnutie nových akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. nenadobudla dočasné listy, obchodné podiely a akcie dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Zákona o účtovníctve.

11. Účtovná závierka

Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení zisku za účtovný rok 2023 vo výške 757 781 EUR s nasledovným návrhom na rozdelenie:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 757 781 EUR.

12. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

V Nitre, 27.9.2024

Spracovala:

Ing. Katarína Káčerová

Schválil:

Antonio Farguell Palomar

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.01.2023 – 31.12.2023

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Nitra

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
FARGUELL NITRA, s.r.o. Nitra

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FARGUELL NITRA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

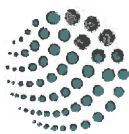
Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



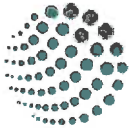
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 12. júla 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Bart Waterloos
Licencia UDVA č. 1029

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 6 7 7 0 3 0 2 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 2 5 . 9 9 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F a r g u e l l N i t r a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D O L N É H O N Y

Číslo

8

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N I T R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a , O d d i e l ; s r o ,

V l o ž k a č í s l o ; 2 6 4 8 9 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 2 8 5 0 0 5 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 0 3 4 9 1 3 0 | 1 4 0 7 3 2 5 0 | |
| | | | 6 2 7 5 8 8 0 | | 1 3 5 5 4 8 2 3 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 2 7 8 0 7 3 4 | 6 5 2 5 8 2 7 | |
| | | | 6 2 5 4 9 0 7 | | 6 9 1 9 2 4 7 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 6 8 1 1 4 | 9 0 9 | |
| | | | 6 7 2 0 5 | | 2 4 5 5 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 6 8 1 1 4 | 9 0 9 | |
| | | | 6 7 2 0 5 | | 2 4 5 5 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 2 7 1 2 6 2 0 | 6 5 2 4 9 1 8 | |
| | | | 6 1 8 7 7 0 2 | | 6 9 1 6 7 9 2 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 9 3 1 8 3 1 | 9 3 1 8 3 1 | |
| | | | | | 9 3 1 8 3 1 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 7 4 2 5 3 9 | 3 9 9 1 1 5 1 | |
| | | | 1 7 5 1 3 8 8 | | 1 9 8 0 3 9 7 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 9 8 4 7 2 8 | 1 5 4 8 4 1 4 | |
| | | | 4 4 3 6 3 1 4 | | 1 8 1 4 4 5 4 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------|-------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 3 5 2 2 | 5 3 5 2 2 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 2 1 9 0 1 1 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podlelové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | | úctovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 7 4 7 5 9 2 1 | 7 4 5 4 9 4 8 | |
| | | | 2 0 9 7 3 | | 6 6 2 3 8 3 1 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 2 6 7 7 0 8 | 2 2 5 7 9 8 1 | |
| | | | 9 7 2 7 | | 2 2 4 7 1 7 5 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 1 5 5 4 9 4 | 1 1 5 3 8 5 7 | |
| | | | 1 6 3 7 | | 9 0 7 2 9 9 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 2 6 2 0 6 2 | 2 6 1 9 3 6 | |
| | | | 1 2 6 | | 4 7 0 1 5 7 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 4 1 8 0 7 3 | 4 1 0 1 0 9 | |
| | | | 7 9 6 4 | | 3 1 0 5 6 3 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 4 3 2 0 7 9 | 4 3 2 0 7 9 | |
| | | | | | 5 5 9 1 5 6 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo radku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 0 1 6 5 5 4 | 4 0 0 5 3 0 8 | |
| | | | 1 1 2 4 6 | 3 9 3 9 4 9 9 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 0 1 6 0 7 4 | 4 0 0 4 8 2 8 | |
| | | | 1 1 2 4 6 | 3 6 6 7 1 4 4 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 7 7 0 9 | 1 7 7 0 9 | |
| | | | | | 2 9 9 9 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------------------------------------|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 9 9 8 3 6 5 | 3 9 8 7 1 1 9 | | |
| | | | 1 1 2 4 6 | | 3 6 6 4 1 4 5 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | 2 7 0 6 5 2 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 0 | 0 | 1 0 3 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 4 8 0 | 4 8 0 | 1 6 0 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|-------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 1 9 1 6 5 9 | 1 1 9 1 6 5 9 | 4 3 7 1 5 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | - 1 8 7 2 | - 1 8 7 2 | 6 9 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 1 9 3 5 3 1 | 1 1 9 3 5 3 1 | 4 3 6 4 6 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 9 2 4 7 5 | 9 2 4 7 5 | 1 1 7 4 5 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 6 6 4 0 | 1 6 6 4 0 | 1 1 7 4 5 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 7 5 8 3 5 | 7 5 8 3 5 | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 4 0 7 3 2 5 0 | 1 3 5 5 4 8 2 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 7 9 4 7 5 6 | 5 0 3 6 9 7 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 3 6 0 6 4 2 | 1 3 6 0 6 4 2 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 3 6 0 6 4 2 | 1 3 6 0 6 4 2 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emissné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 8 4 1 9 9 8 | 8 4 1 9 9 8 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 3 6 0 6 6 | 6 9 3 0 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 3 6 0 6 6 | 6 9 3 0 6 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 2 6 9 8 2 6 9 | 1 7 2 5 0 9 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 6 9 8 2 6 9 | 1 7 2 5 0 9 1 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 7 5 7 7 8 1 | 1 0 3 9 9 3 8 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 8 2 7 8 4 9 4 | 8 5 1 7 8 4 8 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 9 7 2 9 6 9 | 1 0 7 2 8 1 5 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 7 4 5 3 | 3 7 9 3 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 8 3 5 3 8 0 | 9 2 6 3 5 1 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 3 0 1 3 6 | 1 4 2 6 7 1 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 3 1 3 2 0 7 5 | 2 4 2 2 6 1 5 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 9 9 1 1 7 3 | 4 5 7 3 8 7 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 4 3 0 5 1 2 | 3 9 5 8 6 1 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 5 5 4 9 5 | 5 9 6 1 4 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 0 7 5 0 1 7 | 3 8 9 8 9 9 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 0 0 5 5 3 | 8 4 5 6 4 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 0 7 3 5 | 5 2 5 8 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 2 3 0 9 7 | 2 1 4 9 4 5 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 7 6 2 7 6 | 2 6 3 1 6 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 3 5 9 1 6 | 3 9 4 5 2 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 2 7 7 6 5 | 3 1 6 9 7 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 8 1 5 1 | 7 7 5 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 6 3 6 1 | 4 0 9 0 9 1 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 2 2 0 0 0 0 2 4 | 1 8 4 7 1 4 2 3 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 4 0 3 2 4 9 3 | 2 0 7 5 2 7 0 9 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 6 5 7 4 2 2 5 | 3 5 0 9 2 8 1 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 5 3 8 5 7 9 9 | 1 4 9 6 2 1 4 2 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 0 0 0 0 | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 7 0 8 9 0 | 8 8 0 1 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 2 3 3 5 7 6 | 1 2 0 5 1 1 2 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 8 6 9 7 8 3 | 9 8 8 1 6 4 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 2 8 8 5 6 1 3 | 1 9 3 5 5 5 2 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 3 4 3 0 3 4 1 | 1 9 5 0 3 7 6 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 8 6 0 2 9 8 | 1 0 1 7 2 4 8 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 1 2 8 5 | 3 5 2 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 5 2 9 9 7 7 5 | 3 6 4 2 3 8 6 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 3 0 6 0 3 2 | 1 7 4 1 9 2 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 5 9 5 9 7 8 | 1 2 2 2 1 9 7 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 8 3 1 3 4 | 4 4 1 8 1 5 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 2 6 9 2 0 | 7 7 9 1 2 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 7 9 1 4 | 2 5 3 0 1 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 2 8 6 4 0 | 5 8 0 8 4 8 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 2 8 6 4 0 | 5 8 0 8 4 8 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 1 5 8 4 3 4 | 1 1 7 8 3 7 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 4 2 7 0 | - 2 5 5 6 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 6 8 6 2 4 | 6 6 0 3 4 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 1 4 6 8 8 0 | 1 3 9 7 1 8 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 3 3 3 7 4 3 5 | 2 7 9 3 8 3 5 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 0 0 8 9 | 2 1 9 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 0 0 6 9 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 0 0 6 9 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 2 0 | 2 1 9 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 9 9 0 7 3 | 8 2 3 9 7 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 8 5 6 9 5 | 6 6 6 8 3 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 8 5 6 9 5 | 6 6 6 8 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 3 3 7 8 | 1 5 7 1 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 8 8 9 8 4 | - 8 2 1 7 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 0 5 7 8 9 6 | 1 3 1 5 0 0 5 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 0 0 1 1 5 | 2 7 5 0 6 7 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 1 2 6 5 0 | 2 7 8 9 1 8 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 2 5 3 5 | - 3 8 5 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 7 5 7 7 8 1 | 1 0 3 9 9 3 8 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 7 | 0 | 3 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 7 | 8 | 2 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Dolné Hony 8
949 01 Nitra

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 26489/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom.
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júla 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky. Spoločnosť tiež nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 83 (v účtovnom období 2022 bol 74).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 78, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 80 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 30. júna 2023. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 bola uložená do 05.7.2024

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Antonio Farguell Palomar (vznik funkcie 08.10.2008)
Antonio Farguell Baratau (vznik funkcie 12.09.2007)

Každý konateľ koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2022: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| FARGUELL GROUP 2021 S.L. | 1 360 642 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 1 360 642 | 100 | 100 | - |

Štruktúra spoločníkov sa oproti stavu k 31.12.2022 nezmenila.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaf,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť.
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj.
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 25 | lineárna | 4 |
| Stroje vo výrobe | 4 - 12 | lineárna | 8,33 - 25 |
| Colombo | 15 | lineárna | 6,67 |
| Lis Milan | 12 | lineárna | 8,33 |
| Automobily | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 7 | 0 | 3 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 7 | 8 | 2 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok.
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami.
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti.
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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.

5. 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 nevyhnutné 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 7 | 0 | 3 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 7 | 8 | 2 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

7. 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.

8. 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 sa zmení 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 (pozri bod Odložené dane) 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

9. Záväzky

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

10. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 7 | 0 | 3 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 7 | 8 | 2 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

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 neučtuje 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 časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí 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 zvierka 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 odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat 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. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 7 | 0 | 3 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 7 | 8 | 2 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia.
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

15. 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.

16. 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. V roku 2022 neboli takéto zmeny.

17. 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 2022 Spoločnosť účtovala -1 725 091,23 - KZ na účte 428 k 31.12.2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2022 obstarala hmotný majetok v hodnote 2 429 376,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 509 164,- EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových dopravníkov a strojov.

Spoločnosť v roku 2022 účtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok, jedná sa o poskytnutý preddavok na stavbu prístavby výrobnjej haly a preddavok na nákup nových lisov.

Na hmotný majetok je k 31.12.2022 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2023 obstarala hmotný majetok v hodnote 53 522,43,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 2 458 396,99,- EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových dopravníkov a strojov a zaradenie prístavby budovy.

Spoločnosť v roku 2023 neučtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok.

Na hmotný majetok je k 31.12.2023 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávkyl/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|-------------------|--------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Soštvér | 50 570 | 68 114 | 50 570 | 0 | 68 114 | 48 115 | 69 588 | 50 498 | 0 | 67 205 | 2 455 | 909 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 50 570 | 68 114 | 50 570 | 0 | 68 114 | 48 115 | 69 588 | 50 498 | 0 | 67 205 | 2 455 | 909 |
| Pozemky | 931 831 | 0 | 0 | 0 | 931 831 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 931 831 | 931 831 |
| Stavby | 3 503 068 | 49 361 | 0 | 2 190 110 | 5 742 539 | 1 522 671 | 1 891 788 | 1 663 071 | 0 | 1 751 388 | 1 980 397 | 3 991 151 |
| Samostatné hnuťefne veci a súbory hnuťefných vecí | 5 877 807 | 201 381 | 94 460 | 0 | 5 984 728 | 4 063 353 | 4 956 420 | 4 583 458 | 0 | 4 436 315 | 1 814 454 | 1 548 413 |
| Ostejný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 2 190 110 | 380 137 | 326 615 | -2 190 110 | 53 522 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 190 110 | 53 522 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 12 502 816 | 630 879 | 421 075 | 0 | 12 712 620 | 5 586 024 | 6 848 208 | 6 246 529 | 0 | 6 187 703 | 6 916 792 | 6 524 917 |
| Neobežný majetok spolu | 12 553 386 | 698 993 | 471 645 | 0 | 12 780 734 | 5 634 139 | 6 917 796 | 6 297 027 | 0 | 6 254 908 | 6 919 247 | 6 525 826 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ

2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o pohybe nehmotného majetku
31.12.2022

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávy/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------|-------------------|------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sošvár | 50 570 | 0 | 0 | 0 | 50 570 | 46 151 | 1 964 | 0 | 0 | 48 115 | 4 419 | 2 455 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 50 570 | 0 | 0 | 0 | 50 570 | 46 151 | 1 964 | 0 | 0 | 48 115 | 4 419 | 2 455 |
| Pozemky | 931 831 | 0 | 0 | 0 | 931 831 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 931 831 | 931 831 |
| Stavby | 3 503 068 | 0 | 0 | 0 | 3 503 068 | 1 382 271 | 140 400 | 0 | 0 | 1 522 671 | 2 120 797 | 1 980 397 |
| Samostatne hnutel'ne veci a súbory hnutel'ných vecí | 5 407 944 | 509 224 | 39 361 | 0 | 5 877 807 | 3 664 230 | 438 484 | 39 361 | 0 | 4 063 353 | 1 743 714 | 1 814 454 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 699 958 | 2 429 376 | -939 224 | 0 | 4 068 558 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 699 958 | 2 190 130 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 489 000 | 100 000 | 589 000 | 0 | 1 178 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 489 000 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 11 031 801 | 3 038 600 | -1 488 863 | 0 | 15 559 264 | 5 046 501 | 578 884 | 39 361 | 0 | 5 586 024 | 5 985 300 | 6 916 792 |
| Nezhmotný majetok spolu | 11 082 371 | 3 038 600 | -1 488 863 | 0 | 15 609 834 | 5 092 652 | 580 848 | 39 361 | 0 | 5 634 139 | 5 989 719 | 6 919 247 |

Spoločnosť v roku 2023 vyradila automobil z dôvodu predaja.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 5 985 300

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

| Druh poistenia | Poistná suma |
|--------------------------------|--------------|
| poistenie budov | 5 847 223 |
| poistenie hnutel'ných vecí | 5 729 100 |
| poistenie prerušenia prevádzky | 3 172 469 |

Spoločnosť má uzatvorené aj povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie pre motorové vozidlá. Časť majetku obstaraného na leasing je poistená v rámci leasingových zmlúv.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 8. V roku 2023 Spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období 2023 účtovala o opravných položkách k zásobám v sume 9 726,70.-EUR. Na zásoby evidované v spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Spoločnosť účtuje zásoby metódou A.
Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 6 976 | 11 246 | 6 976 | 0 | 11 246 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 6 976 | 11 246 | 6 976 | 0 | 11 246 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka | 1 196 662 | 403 209 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 15 115 | -59 894 |
| Spolu | 1 211 777 | 343 315 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Krátkodobé pohľadávky sú zabezpečené záložným právom v prospech Oberbank AG, pobočka banky v Slovenskej republike.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Pokladnica | 942 | 690 |
| Ceniny - stravné lístky | -2 814 | 0 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 193 531 | 436 467 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 191 659 | 437 157 |

1. Časové rozlíšenie na strane aktív

Účty časového rozlíšenia na strane aktív tvoria tieto položky:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistné | 13 540 | 3 164 |
| Služby | 3 100 | 8 582 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 16 640 | 11 746 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | 75 835 | 0 |
| Spolu | 92 475 | 11 746 |

2. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 360 642,- Eur (k 31. decembru 20: 1 360 642,- Eur).

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 039 938,- EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|--------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 66 760 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 973 178 |
| Spolu | 1 039 938 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 757 781 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie výsledku je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk 757 781 EUR,

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala na účtoch vlastného imania o oprave chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

9. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy: | 39 453 | 79 953 | -47 706 | 0 | 135 915 |
| Zákonné rezervy | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 31 698 | 71 802 | -39 951 | 0 | 63 549 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 31 698 | 71 802 | -39 951 | 0 | 63 549 |
| Ostatné rezervy | | | | | |
| Overenie účtovnej zvierky | 7 755 | 8 151 | -7 755 | 0 | 8 151 |
| Krátkodobé rezervy | 0 | 64 215 | | | 64 215 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 7 755 | 8 151 | -7 755 | 0 | 72 366 |

Všetky rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t.j. v roku 2024.

10. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 121 240 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov | 737 381 | 808 904 |
| Závazky po splatnosti | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 737 381 | 930 144 |
| Krátkodobé záväzky | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1 702 252 | 3 439 156 |
| Závazky po splatnosti | 1 406 083 | 1 000 781 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 108 335 | 4 439 937 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Dlhodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami zo sociálneho fondu – viď bod 12.,
- dlhodobou časťou záväzkov z finančného prenájmu v hodnote 737 381,- Eur (k 31.12.2022 hodnota 926 351,- Eur).

Krátkodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami z obchodného styku v hodnote 3 108 335,- Eur (k 31.12.2022 hodnota 3 958 613,- Eur),
- záväzkami voči zamestnancom 100 553,- Eur (k 31.12.2022 hodnota 84 564,- Eur),
- záväzkami zo sociálneho zabezpečenia 60 734,- Eur (k 31.12.2022 hodnota 52 588,- Eur),
- daňovými záväzkami 12 033,- Eur (k 31.12.2022 hodnota 81 007,- Eur),
- inými záväzkami, ktoré tvorí najmä krátkodobá časť záväzkov z lízingu v hodnote 281 408,- Eur (k 31.12.2022 hodnota 263 165,- Eur).

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 355 495 | 333 519 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 075 017 | 2 774 816 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 7 453 | 0 | 7 453 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 100 553 | 100 553 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 60 734 | 60 734 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 12 033 | 12 033 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 018 789 | 281 408 | 737 381 | 0 |
| Záväzky s polu | 4 630 074 | 3 563 063 | 744 834 | 0 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | Splatnosť 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 614 | 59 614 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 898 999 | 3 898 999 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 3 793 | 0 | 3 793 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 84 564 | 84 564 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 52 588 | 52 588 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 81 007 | 81 007 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 189 516 | 263 165 | 781 530 | 144 821 |
| Záväzky s polu | 5 370 081 | 4 439 937 | 785 323 | 144 821 |

11. Odložený daňový záväzok

Výška odloženej dane je v bežnom účtovnom období 130 136,- Eur (v minulom období 142 671,- Eur). Zvýšenie daňového záväzku v aktuálnom období bolo účtované na účte 592 – Odložená daň. Viď aj bod 17 týchto poznámok.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 619 694 | 697 386 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | 130 136 | 146 451 |

12. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 793 | 2 632 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 420 | 6 458 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>8 420</i> | <i>6 458</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>-4 760</i> | <i>-5 297</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 7 454 | 3 793 |

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde tvorený povinne na ťarchu nákladov v povinnej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v Eur k 31.12.2023 | Suma istiny v Eur k 31.12.2022 |
|----------------------------------|-------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Úver Oberbank refinancovanie TB | EUR | 1,65 | 20.10.2026 | 221 311 | 342 027 |
| Úver Oberbank nehnuteľnosti | EUR | 1,85 | 20.6.2027 | 356 206 | 507 740 |
| Úver Oberbank stavba 2021 | EUR | 1,28 | 20.2.2027 | 1 196 429 | 1 303 571 |
| Unicredit | EUR | 1,45 | | 709 459 | |
| Úver Oberbank dofin. stavby 2021 | EUR | 2,05 | 20.5.2036 | 247 590 | 269 277 |
| | | | | 2 730 995 | 2 422 615 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Úver Oberbank refinancovanie TB | EUR | 1,65 | 31.12.2023 | 120 715 | 120 716 |
| Úver Oberbank nehnuteľnosti | EUR | 1,85 | 31.12.2023 | 151 534 | 151 534 |
| Úver Oberbank stavba 2021 | EUR | 1,28 | 31.12.2023 | 107 143 | 107 143 |
| Úver Oberbank dofin. stavby 2021 | EUR | 2,05 | 31.12.2023 | 21 869 | 21 869 |
| Kontokorent Oberbank | EUR 3 | 1,65 | 31.12.2023 | 412 760 | 412 760 |
| Unicredit | EUR | 1,45 | 31.12.2023 | 40 541 | |
| Kredítne karty | EUR 3 | | priebežne | 5 821 | 8 011 |
| | | | | 860 382 | 822 033 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 644 322 | 409 091 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 2 389 136 | 2 240 085 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 139 156 | 182 530 |
| Spolu | 3 172 614 | 2 831 706 |

V roku 2023 zostala hlavnou financujúcou bankou Oberbank AG, pobočka zahraničnej banky na Slovensku.

Zabezpečenie úverov:

Všetky úvery poskytnuté bankou Oberbank AG sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný a hruťefný majetok Spoločnosti, pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v Eur k 31.12.2023 | Suma istiny v Eur k 31.12.2022 |
|-------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Farguell Industrias Metálicas, s.a. | EUR | Euribor + 1% | | 0 | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Farguell Industrias Metálicas, s.a. | EUR | Euribor + 1% | 31.12.2023 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 0 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

15. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

| Názov položky | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Iné - dobropis vystavený pre odberateľa | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom - Spoločnosť ako nájomca**

Spoločnosť má k 31.12.2023 evidované záväzky z finančného prenájmu vo výške 450 814,- Eur. Záväzky z finančného prenájmu sú z prenájmu osobných automobilov a rôznych strojov. Spoločnosť v roku 2023 obstarala formou finančného leasingu stroj a motorové vozidlo.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad - úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | | | 31. 12. 2022 | | |
|-----------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | 1 - 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | 1 - 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 45 187 | 92 438 | 313 188 | 129 945 | 237 136 | 121 240 |
| Finančný náklad | 404 | 9 987 | 14 360 | 4 389 | 12 630 | 2 116 |
| Spolu | 45 591 | 102 425 | 327 548 | 134 334 | 249 766 | 123 356 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ

2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 057 895 | | 100,00 % | 1 315 005 | |
| teoretická daň | | 222 158 | 21,00 % | | 276 151 |
| Daňovo neuznané náklady | 569 405 | 119 575 | 11,30 % | 114 091 | 23 959 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | |
| pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 |
| Iné | -138 493 | -29 084 | -2,75 % | -100 912 | -21 192 |
| Spolu | 1 488 807 | 312 649 | 29,55 % | 1 328 184 | 278 918 |
| Odpočít daňovej licencie | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | | 312 649 | 29,55 % | | 278 918 |
| Odložená daň z príjmov | | -12 535 | -1,18 % | | -3 851 |
| Celková daň z príjmov | | 300 114 | 28,37 % | | 275 067 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov pre obdobie 2021 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 7 | 0 | 3 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 3 | 7 | 8 | 2 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Výrobky | 15 385 799 | 14 962 142 |
| Spolu | 15 385 799 | 14 962 142 |
| Tovar | 6 574 225 | 3 509 281 |
| Spolu | 6 574 225 | 3 509 281 |
| Služby | 40 000 | 0 |
| Spolu | 40 000 | 0 |
| SPOLU | 22 000 024 | 18 471 423 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie stavu o 100 584,- Eur (v roku 2022 zníženie stavu o 243 745,- Eur).

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR | 2023 EUR | 2022 EUR |
| Nedokončená výroba | 262 062 | 470 157 | 322 927 | -208 095 | 147 230 |
| Hotové výrobky | 418 073 | 310 562 | 369 782 | 107 511 | -59 220 |
| Spolu | 680 135 | 780 719 | 692 709 | -100 584 | 88 010 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | -100 584 | 88 010 |

3. Aktivácia

Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Tržby z predaja materiálu | 1 088 955 | 1 204 962 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 144 620 | 150 |
| Predaj odpadu - kovový šrot | 714 605 | 819 795 |
| Poistné plnenie | 0 | 0 |
| Iné | 155 178 | 168 369 |
| Spolu | 2 103 358 | 2 193 276 |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

príspevok od štátu na osobné náklady / testovanie - Covid-19

0 0

5. Osobné náklady

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 1 595 978 | 1 222 197 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 557 785 | 424 032 |
| Ostatné sociálne náklady | 152 268 | 95 695 |
| Spolu | 2 306 031 | 1 741 925 |

6. Kurzové zisky

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------|----------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 10 069 | 0 |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 20 | 0 |
| Spolu | 10 089 | 0 |

8. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, kurzové straty, finančné náklady*Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:*

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky | 12 540 | 11 680 |
| Opravy a udržiavanie | 530 983 | 436 322 |
| Outsourcing | 486 053 | 341 705 |
| Preprava | 609 466 | 444 178 |
| Služby zahraničných expertov | 637 338 | 637 338 |
| Služby povrchovej úpravy materiálov | 1 566 174 | 955 897 |
| Ostatné | 1 457 221 | 815 266 |
| Spolu | 5 299 775 | 3 642 386 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

| | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Odpis pohľadávky | 5 294 | 0 |
| Poistenie | 55 095 | 55 999 |
| Pokuty a penále | 1 154 | 1 263 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 61 543 | 57 262 |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
|--------------------------------------|---|---|

Prehľad o kurzových stratách:

Spoločnosť v období 2023 neúčtovala o kurzových stratách, v období 2022 neúčtovala o kurzovej strate.

Prehľad o finančných nákladoch:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Nákladové úroky | 85 695 | 66 683 |
| Nákladové úroky pre prepojené jednotky | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 13 150 | 15 714 |
| Spolu | 98 845 | 82 397 |

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom | 12 540 | 12 285 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 2 880 | 0 |
| Ostatné neauditorské služby | 45 424 | 19 283 |
| Spolu | 60 844 | 31 568 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

10. Čistý obrat

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

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <u>2023</u> EUR | <u>2022</u> EUR |
|----------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Slovenská republika | Výrobky z kovov pre automobilový priemysel | 1 423 721 | 833 221 |
| | Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel | 3 971 598 | 4 961 991 |
| | Spolu | 5 395 319 | 5 795 211 |
| Poľsko | Výrobky z kovov pre automobilový priemysel | 2 452 983 | 2 713 909 |
| | Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel | 12 977 | 25 631 |
| | Spolu | 2 465 960 | 2 739 541 |
| Maďarsko | Výrobky z kovov pre automobilový priemysel | 2 916 927 | 3 545 594 |
| | Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel | 0 | 0 |
| | Spolu | 2 916 927 | 3 545 594 |
| Nemecko | Výrobky z kovov pre automobilový priemysel | 530 644 | 399 964 |
| | Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel | 4 957 907 | 1 372 202 |
| | Spolu | 5 488 551 | 1 772 166 |
| Iné | Výrobky z kovov pre automobilový priemysel | 5 233 197 | 2 581 069 |
| | Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel | 500 067 | 2 037 843 |
| | Spolu | 5 733 264 | 4 618 912 |
| Spolu | Výrobky z kovov pre automobilový priemysel | 12 557 472 | 10 073 756 |
| | Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel | 9 442 549 | 8 397 667 |
| | Spolu | 22 000 021 | 18 471 423 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok a záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé existencie žiadnych podmienených záväzkov a majetku.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Počas finančného roka 2023 začala spoločnosť s podporou špecializovaných externých poradenských spoločností proces adaptácie systému riadenia zásob v softvéri používanom pri plánovaní výroby alebo výroby, plánovaní podnikových zdrojov, v účtovníctva a vo fakturácii (ERP), v súlade s aktuálnymi účtovnými a právnymi predpismi, ktoré zabezpečia správnu sledovateľnosť všetkých pohybov zásob od vstupu materiálu až po ukončenie výrobného procesu (hotového výrobku) vrátane medzistupňov polotovaru a nedokončenej výroby, ako aj správne ocenenie vo fyzických a peňažných jednotkách zásob.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a iné spriaznené osoby. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť FARGUELL GROUP S.L... Španielsko.

Transakcie so spriaznenými osobami

| | 2023 | | | | | |
|------------------------|-----------|--------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | Náklady | Výnosy | Pohľadávky z obchodného styku | Záväzky z obchodného styku | Poskytnuté pôžičky | Prijaté pôžičky |
| Materská spoločnosť | 712 648 | 78 454 | 93 803 | 333 518 | 0 | 0 |
| Iná spriaznená osoba 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iná spriaznená osoba 2 | 91 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iná spriaznená osoba 3 | 300 000 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 0 |
| SPOLU | 1 104 448 | 78 454 | 93 803 | 408 518 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

| | 2022 | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| | Náklady | Výnosy | Pohľadávky z obchodného styku | Záväzky z obchodného styku | Poskytnuté pôžičky | Prijaté pôžičky |
| Materská spoločnosť | 554 473 | 208 972 | 0 | 59 613 | 270 652 | 0 |
| Iná spriaznená osoba 1 | 0 | 724 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iná spriaznená osoba 2 | 108 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iná spriaznená osoba 3 | 270 000 | 0 | 0 | 30 200 | 0 | 0 |
| SPOLU | 932 573 | 209 696 | 0 | 89 813 | 270 652 | 0 |

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

Odmeny pre štatutárnych zástupcov z dôvodu výkonu ich funkcií pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2021: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|-------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 1 360 642 | 0 | 0 | 0 | 1 360 642 |
| Ostatné kapitálové fondy | 841 998 | 0 | 0 | 0 | 841 998 |
| Zákonný rezervný fond | 69 306 | 0 | 0 | 66 760 | 136 066 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 698 268 | 0 | 0 | 0 | 2 698 268 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 725 091 | 0 | 0 | 973 178 | 2 698 269 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 039 938 | 757 782 | 0 | -1 039 938 | 757 782 |
| Spolu | 7 735 243 | 757 782 | 0 | 0 | 8 493 025 |

V roku 2023 Spoločnosť účtovala o rozdelení hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho obdobia na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 1 360 642 | 0 | 0 | 0 | 1 360 642 |
| Ostatné kapitálové fondy | 841 998 | 0 | 0 | 0 | 841 998 |
| Zákonný rezervný fond | 69 306 | 0 | 0 | 0 | 69 306 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 253 358 | 0 | 0 | 471 733 | 1 725 091 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 253 358 | 0 | 0 | 471 733 | 1 725 091 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia | 471 733 | 1 039 937 | 0 | -471 733 | 1 039 937 |
| Spoľu | 3 997 037 | 1 039 937 | 0 | 0 | 5 036 974 |

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

V Nitre 27. júna 2024

Schválil: Antonio Farguell Palomar

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie | Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z | 1 057 896 | 1 315 005 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 831 922 | 646 263 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného | 628 640 | 580 848 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtované pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | - | - |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | - | - |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 96 464 | 8 536 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 9 254 | (7 299) |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-) | (80 730) | (2 355) |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | - | - |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 65 904 | 66 683 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | (10 069) | - |
| A.1.10. | Kurzové rozdiely (+/-) | - | - |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | (9 244) | (150) |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 131 702 | - |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z | (759 328) | 288 570 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (75 373) | (987 137) |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (539 562) | 2 074 151 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | (144 390) | (798 444) |
| 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 (+/-), Z/S+A.1.+A.2.) | 1 130 494 | 2 249 838 |
| A.3. | Príjaté úroky (+) | 10 069 | - |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (65 904) | (66 683) |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (352 130) | (125 529) |
| 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 | 722 529 | 2 057 626 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | - |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (350 805) | (805 047) |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty | - | - |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | - | - |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 144 620 | 150 |
| 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 | - | - |
| 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 (-) | - | (250 000) |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je | - | - |
| B.11. | Príjaté úroky (+) | - | - |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj | - | - |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo | - | - |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| 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 | (206 185) | (1 054 897) |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | - | - |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | - | - |
| C.1.3. | Príjaté 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 (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | - | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 257 949 | (601 566) |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | - | - |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | - | - |
| C.2.3. | Príjmy z úverov (+) | 750 000 | - |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov (-) | (401 080) | (370 572) |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | (29 348) |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | (29 348) |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenámateľ vecí (-) | (90 971) | (201 647) |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+) | - | - |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | - | - |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky (-) | (19 791) | - |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj | - | - |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo | - | - |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | - | - |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | - | - |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 238 158 | (601 566) |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 754 502 | 401 163 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 437 157 | 35 994 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 191 659 | 437 157 |
| G. | Kurzové rozdiely 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 (súčet D + E + G) | 1 191 659 | 437 157 |