

----- CARAVITA® -----

CARAVITA EUROPE, S.R.O.

TRENCIN INDUSTRIAL PARK
BRATISLAVSKA 781

911 05 TRENČÍN SLOVENSKA REPUBLIKA

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA HOSPODÁRSKY ROK 2023

OBSAH

| | |
|--|---|
| 1. Základné údaje o spoločnosti | 3 |
| 1.1 Obchodný model spoločnosti | 3 |
| 1.2 Náklady na výskum a vývoj | 3 |
| 2. Správa o ekonomickej situácii | 3 |
| 2.1 Celkové hospodárske podmienky vzťahujúce sa na dané odvetvie | 3 |
| 2.2 Obchodný vývoj a situácia | 4 |
| 2.3 Výsledok hospodárenia | 4 |
| 2.4 Stav majetku a financií | 4 |
| 2.5 Investície | 4 |
| 2.6 Zamestnanci | 4 |
| 2.7 Celkové zhrnutie | 5 |
| 3. Príležitosti a riziká budúceho vývoja | 5 |
| 4. Prognóza | 5 |
| 5. Doplnujúce informácie | 5 |
| 6. Návrh na použitie účtovného výsledku z roku 2023 | 5 |
| 7. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka..... | 6 |

PRÍLOHY

1. Dodatok správy nezávislého audítora
2. Správa nezávislého audítora
3. Účtovná závierka k 31.12.2023

1. Základné údaje o spoločnosti

1.1 Obchodný model spoločnosti

Caravita Europe, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Caravita GmbH, ktorá sídli v Nemecku a predáva produkty spoločnosti Caravita Europe, s.r.o. Vo výrobnnej prevádzke v Trenčíne na Slovensku sa na objednávku vyrábajú slnečníky a tieniace plachty v profesionálnej kvalite.

Obidve spoločnosti, Caravita Europe, s.r.o. ako aj Caravita GmbH, patria do skupiny podnikov WAREMA Renkhoff SE, ktorá je európskym lídrom na trhu pre technické tieniace produkty. CARAVITA pritom vystupuje samostatne pod vlastnou značkou.

1.2 Náklady na výskum a vývoj

Z pohľadu účtovných predpisov nevykonáva spoločnosť žiaden výskum a vývoj.

2. Správa o ekonomickej situácii

2.1 Celkové hospodárske podmienky vzťahujúce sa na dané odvetvie

V roku 2023 bol globálny hospodársky vývoj ovplyvnený viacerými faktormi, vrátane pokračujúceho dopadu pandémie COVID-19, geopolitických napätí, klimatických zmien a prísnejších menových politik v mnohých ekonomikách.

Hospodársky rast v roku 2023 bol pomalší v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi. Medzinárodné organizácie, ako Medzinárodný menový fond (MMF) a Svetová banka, revidovali svoje predpovede rastu nadol, pričom globálny rast sa odhadoval na približne 3 %.

Konflikty, ako vojna na Ukrajine, pokračovali v negatívnom ovplyvňovaní globálnych dodávateľských reťazcov, energetických trhov a cien komodít. Tento konflikt prispel k zvýšenej inflácii v mnohých krajinách, najmä v Európe.

Európska centrálna banka pokračovala v zvyšovaní úrokových sadziieb v snahe bojovať proti inflácii, ktorá zostávala nad cieľovými hodnotami. Tento krok prispel k vyšším nákladom na financovanie a spomaleniu ekonomickej aktivity.

V Európe bola ekonomická situácia ovplyvnená najmä vysokými nákladmi na energiu v dôsledku vojnového konfliktu, vysokými úrokovými sadzbami a infláciou. Nemecko, ako najväčšia ekonomika v eurozóne, zažilo technickú recesiu.

Celkovo bol rok 2023 obdobím globálnej neistoty, s rôznymi výzvami a príležitosťami v závislosti od regionálnych rozdielov. Uvedené faktory sa odrazili na zdržanlivom správaní odberateľov a znížení dopytu po výrobkoch v danom segmente.

2.2 Obchodný vývoj a situácia

Spoločnosť Caravita Europe, s.r.o. vykázala v roku 2023 tržby z predaja vo výške 6.575 tis. EUR oproti 9.422 tis. EUR z predošlého roka a tým pádom znížila obrat.

Produkty boli predávané prostredníctvom spoločnosti Caravita GmbH, Marktheidenfeld a jej predajného miesta Ingolstadt. Predaj bol zameraný na špecializovaných zákazníkov.

2.3 Výsledok hospodárenia

Za účtovný rok je vykázaná strata pred zdanením vo výške -1.442.446,- EUR (strata predchádzajúceho roka 551.772,- EUR).

2.4 Stav majetku a financií

Bilančná suma aktív spoločnosti je vo výške 6.060 tis. EUR, a je v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2022 (7.239 tis. EUR) nižšia najmä z dôvodu zníženia objemu zásob spoločnosti.

Vlastné imanie predstavuje -120 tis. EUR, čo je hodnota nižšia ako v predchádzajúcom roku (1.322 tis. EUR). Platobná schopnosť bola zaistená nepretržite. Miera vlastného imania klesla v pomere k bilančnej sume na -2% (predchádzajúci rok 18 %).

2.5 Investície

Z dôvodu vysokej neistoty sa spoločnosť v roku 2023 nevenovala zásadnej investičnej činnosti (21 tis. EUR).

2.6 Zamestnanci

Priemerný počet zamestnancov sa v roku 2023 znížil na 61 (predchádzajúci rok 75).

2.7 Celkové zhrnutie

Obchodný vývoj roka 2023 hodnotí obchodné vedenie ako nedostatočný, nakoľko vývoj obratu výrazne nenaplnil očakávania. Uvedená skutočnosť zásadne ovplyvnila stav majetku, likvidity aj vlastného imania spoločnosti.

3. Priležitosti a riziká budúceho vývoja

Hospodársky rok 2024 bude v Nemecku predovšetkým z dôsledku vysokej inflácie ovplyvnený poklesom stavebnej činnosti a poklesom investícií. Vývoj je naďalej charakterizovaný neistotou.

Kríza na Ukrajine a s tým súvisiace zvýšenie nákladov vedú naďalej k vyšším cenám na strane predajných cien a tým k riziku ústupu obratu.

V roku 2024 sa predpokladá pokračujúci ústup dopytu predovšetkým na nemeckom trhu.

4. Prognóza

Hospodársky rozvoj v roku 2024 sa z dôvodu zložitých rámcových podmienok nedá odhadnúť.

5. Doplnujúce informácie

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú jednotku v zahraničí. Spoločnosť nenadobudla žiadne obchodné podiely a akcie, termínované cenné papiere, vlastné obchodné podiely alebo akcie, termínované cenné papiere alebo podiely materskej spoločnosti.

Environmentálny dopad činnosti spoločnosti je bez významnejších rizík. Produkty (slnečníky a tieniace plachty) chránia pred silným slnečným žiarením a prispievajú tak k udržaniu zdravia a k dobrému pocitu bez potreby vysokej spotreby energie.

6. Návrh na použitie účtovného výsledku z roku 2023

Navrhuje sa hospodársky výsledok za rok 2023 zaúčtovať ako prevod na neuhradenú stratu minulých rokov. Hospodársky výsledok za rok 2023 predstavuje stratu (rovnako aj po zdanení) -1.442.446,- EUR.

7. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré boli predmetom účtovníctva v roku 2023.

Marktheidenfeld, dňa 22. júna 2024

Caravita Europe, s.r.o.

Michael Schneider

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti

Caravita Europe, s.r.o.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Caravita Europe, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 11 – 54 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. februára 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 8 – 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 správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávosti vo výročnej správe.

Bratislava, 6. decembra 2024

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147




Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníci a konateľovi spoločnosti

Caravita Europe, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Caravita Europe, s.r.o. (ďalej len „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 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“) 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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na článok E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach, bod (a) *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky poznámok účtovnej závierky*, v ktorom sa uvádza, že Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 záporné vlastné imanie vo výške -120 015 EUR (k 31. decembru 2022 vykazovala kladné vlastné imanie vo výške 1 322 431 EUR). V súvislosti s uvedenými skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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 správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora 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 zachováваме 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 spochybniť 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 správou a riadením 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 posúdenie, 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.

Bratislava, 9. Februára 2024

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147




Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ć D Ę 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 2021908922 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2023 |
| IČO 36340341 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 12 2023 |
| SK NACE 32.99.0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022 |

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

Caravita Europe, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BRATISLAVSKÁ

Číslo

781

PSČ

Obec

91105 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr. súd Trenčín, oddiel SRO, Vložka
15187/R

Telefónne číslo

0902 898 883

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.01.2024

Schválená dňa:

. . 20

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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 6 9 8 1 8 9 3 | 6 0 6 0 2 8 4 | |
| | | | 9 2 1 6 0 9 | | 7 2 3 9 0 7 6 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 4 0 1 5 4 9 4 | 3 4 2 9 4 2 4 | |
| | | | 5 8 6 0 7 0 | | 3 5 5 0 3 4 6 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 6 1 6 2 2 | 2 3 3 1 9 | |
| | | | 3 8 3 0 3 | | 1 3 9 4 6 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| | 2. Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 6 1 6 2 2 | 2 3 3 1 9 | |
| | | | 3 8 3 0 3 | | 1 2 9 4 6 |
| | 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 | | | 1 0 0 0 |
| | | | | | |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 3 9 5 3 8 7 2 | 3 4 0 6 1 0 5 | |
| | | | 5 4 7 7 6 7 | | 3 5 3 6 4 0 0 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 9 8 6 3 7 5 | 9 8 6 3 7 5 | |
| | | | | | 9 8 6 3 7 5 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 4 9 7 5 7 0 | 2 2 7 1 2 8 4 | |
| | | | 2 2 6 2 8 6 | | 2 3 6 2 3 4 8 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 4 6 6 4 9 5 | 1 4 5 0 1 4 | |
| | | | 3 2 1 4 8 1 | | 1 8 7 6 7 7 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | | Brutto - časť 1 | Netto |
| | | | | 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 | | 3 4 3 2 | 3 4 3 2 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové 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 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 9 5 2 8 4 1 | 2 6 1 7 3 0 2 | | |
| | | | 3 3 5 5 3 9 | | 3 6 7 7 8 2 4 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 0 7 2 8 5 1 | 1 8 8 5 9 0 8 | | |
| | | | 1 8 6 9 4 3 | | 2 6 6 6 4 3 5 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 5 3 1 9 6 1 | 1 3 6 0 5 8 0 | | |
| | | | 1 7 1 3 8 1 | | 1 9 9 3 2 5 8 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 2 9 3 4 6 6 | 2 9 1 2 3 7 | | |
| | | | 2 2 2 9 | | 3 3 8 5 4 5 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 9 2 5 3 8 | 8 5 4 5 9 | | |
| | | | 7 0 7 9 | | 1 7 6 9 0 3 | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 5 1 1 0 2 | 1 4 4 8 4 8 | | |
| | | | 6 2 5 4 | | 1 0 1 8 7 5 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 3 7 8 4 | 3 7 8 4 | | |
| | | | | | 5 5 8 5 4 | |
| 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 riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | |
| 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 | 5 6 2 3 7 9 | 4 1 3 7 8 3 | |
| | | | 1 4 8 5 9 6 | | 6 6 2 7 8 2 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 9 0 4 8 1 | 3 4 1 8 8 5 | |
| | | | 1 4 8 5 9 6 | | 5 1 7 9 2 6 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 2 8 3 4 | 1 2 8 3 4 | |
| | | | | | 7 6 5 6 7 |
| 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 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 4 7 7 6 4 7 | 3 2 9 0 5 1 | |
| | | | | 1 4 8 5 9 6 | 4 4 1 3 5 9 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 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 | | 7 0 6 9 9 | 7 0 6 9 9 | |
| | | | | | 1 4 3 6 5 1 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 1 1 9 9 | 1 1 9 9 | |
| | | | | | 1 2 0 5 | |
| 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 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 1 7 6 1 1 | 3 1 7 6 1 1 | 3 4 8 6 0 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 8 2 2 | 2 8 2 2 | 1 9 0 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 1 4 7 8 9 | 3 1 4 7 8 9 | 3 4 6 7 0 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 3 5 5 8 | 1 3 5 5 8 | 1 0 9 0 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 3 5 5 8 | 1 3 5 5 8 | 1 0 9 0 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| 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 | 6 0 6 0 2 8 4 | 7 2 3 9 0 7 6 | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | - 1 2 0 0 1 5 | 1 3 2 2 4 3 1 | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 4 | 6 6 4 | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 6 4 | 6 6 4 | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | |



| Označenie 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 účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 3 1 5 1 2 8 | 2 0 0 9 9 0 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 0 1 0 1 8 3 | 2 0 1 0 1 8 3 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 6 9 5 0 5 5 | - 2 8 3 |
| 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 | - 1 4 4 2 4 4 6 | - 6 9 4 7 7 2 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 6 1 8 0 2 9 9 | 5 9 1 6 6 4 5 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 4 5 0 3 9 1 5 | 4 5 0 4 3 1 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasí 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 5 0 0 0 0 0 | 4 5 0 0 0 0 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasí 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. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 9 1 5 | 4 3 1 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odoľžený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| 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 | 4 5 4 | 7 7 9 9 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 4 5 4 | 7 7 9 9 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 5 0 6 7 0 7 | 1 2 4 6 6 2 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 9 8 3 3 3 | 9 6 7 6 0 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 8 5 1 7 8 8 | 4 7 3 2 7 6 |
| 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 | 2 4 6 5 4 5 | 4 9 4 3 2 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 2 9 7 0 3 5 | 9 7 3 8 5 |
| 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 | 6 2 9 8 4 | 1 0 7 1 1 1 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 0 6 2 4 | 5 9 4 3 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 7 7 3 1 | 1 5 0 8 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 6 9 2 2 3 | 1 5 7 9 0 2 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 3 2 9 9 | 4 6 2 7 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 3 5 9 2 4 | 1 1 1 6 2 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| 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 | | |



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



| 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 | 9 6 2 2 0 2 | 1 9 1 3 6 9 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 6 8 | 1 7 7 8 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 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 6 8 | 1 7 7 8 9 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 2 8 4 2 3 | 1 2 3 5 8 9 |
| 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 | 1 9 9 6 5 0 | 1 0 0 7 3 4 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 9 9 6 5 0 | 1 0 0 7 1 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | 2 2 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 8 1 8 6 | 1 8 5 5 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 0 5 8 7 | 4 3 0 2 |



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie Spoločnosti**

Spoločnosť Caravita Europe, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 15187/R). Spoločnosť sídli na adrese: Bratislavská 781, 911 05 Trenčín, Slovenská republika.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj výrobkov na ochranu proti slnku (slnečníky, markízy, slnečné plachty, pavilóny a pod.),
- výroba a predaj záhradného nábytku,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 61 | 75 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 54 | 74 |
| | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2023 a výročná správa so správou audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená 12. júla 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. júna 2023 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Gunther Roland Wettengel (od 14.03.2017)
Markus Roth (od 7.10.2020 do 15.01.2023)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

| Spoločník | Dátum zmeny | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------|-------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e | f |
| Caravita GmbH | x | 6 639 | 100 | 100 | - |
| Spolu | x | 6 639 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny WAREMA. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Caravita GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je WAREMA Renkhoff SE. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť WAREMA Renkhoff SE. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti WAREMA Renkhoff SE, Hans – Wilhelm – Renkhoff – Straße 2, 97828 Marktheidenfeld, Nemecká Spolková Republika.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, a preto nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Nakoľko Spoločnosť dosiahla k 31.12.2023 záporné vlastné imanie vo výške 120 015 EUR, štatutárny orgán Spoločnosti upovedomil vlastníkov Spoločnosti o hrozbe úpadku v zmysle ustanovenia §67a a nasl. Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník a zároveň požiadal materskú spoločnosť skupiny WAREMA Renkhoff SE o poskytnutie finančnej podpory v prípade neschopnosti Spoločnosti splácať vlastné záväzky. Štatutár plánuje predstaviť v budúcom období opatrenia, ktorých účelom bude ozdraviť cash – flow Spoločnosti a čo najskôr zvrátiť nepriaznivý pomer jej nákladov a výnosov z minulých období.

Napriek uvedeným skutočnostiam Spoločnosť predpokladá, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a že u nej nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabraňovala v tejto činnosti pokračovať aj v blízkej budúcnosti, minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila riadna účtovná závierka, teda od 31.12.2023.

Spoločnosť 31.12.2023 (ani ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky) neeviduje peňažné záväzky voči viac ako jednému veriteľovi (mimo spriaznených osôb), ktoré by boli minimálne 90 dní po lehote splatnosti a preto sa nepovažuje za platobne neschopnú v zmysle ustanovení zákona č. 7/2004 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii.

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie tohto charakteru sú uvedené v časti L a M poznámok.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 10 | lineárna | 10 |
| Drobný dlhod. nehm. majetok do 2400 € | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda Odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 – 33 | lineárna | 3,03 – 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 6 | lineárna | 16,67 – 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 6 – 8 | lineárna | 12,5 – 16,67 |
| Drobný dlhod. hmotný majetok do 1700 € | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť vytvára opravnú položku k nízkoobrátkovým alebo nepredajným zásobám.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa v prípade pochybných a nevyhľaditeľných pohľadávok znižuje o opravnú položku.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa tvorí na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú majú zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrťrok pre jednotlivých zamestnancov.

Ostatné krátkodobé rezervy sa tvoria a oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a úmrtnosti. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

(h) Záväzky

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

(i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(j) 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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

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

Majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

(m) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške 6 693 EUR - zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania.

(n) Cudzía mena

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

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

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.

(o) 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.

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

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

| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|--------|
| <i>31.12.2023</i> | | | | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 48 162 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 49 162 |
| Prírastky | 0 | 12 460 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 460 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 1000 | 0 | 0 | 0 | -1 000 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 61 622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 61 622 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 35 216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 216 |
| Prírastky | 0 | 3 087 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 087 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 38 303 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 303 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 12 946 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 13 946 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 23 319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 319 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|----------|--------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu | |
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 39 342 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 342 |
| Prírastky | 0 | 8 820 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 9 820 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 48 162 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 49 162 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 32 726 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 726 |
| Prírastky | 0 | 2 490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 490 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 35 216 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 216 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 616 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 616 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 12 946 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 13 946 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 986 375 | 2 497 570 | 458 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 942 120 |
| Prírastky | 0 | 0 | 8 321 | 0 | 0 | 0 | 3 432 | 0 | 0 | 11 752 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 986 375 | 2 497 570 | 466 496 | 0 | 0 | 0 | 3 432 | 0 | 0 | 3 953 872 |
| Oprávk | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 135 222 | 270 498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 405 720 |
| Prírastky | 0 | 91 064 | 50 983 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 142 047 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 226 286 | 321 481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 547 767 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 986 375 | 2 362 348 | 187 677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 536 400 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 986 375 | 2 271 284 | 145 015 | 0 | 0 | 0 | 3 432 | 0 | 0 | 3 406 105 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|-----------|---|---|--|--|---|---|-----------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľsk é celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 986 375 | 2 169 012 | 399 823 | 0 | 0 | 0 | 11 978 | 3 267 | 3 570 455 | |
| Prírastky | 0 | 316 580 | 91 625 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 408 205 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 36 540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 540 | |
| Presuny | 0 | 11 978 | 3 267 | 0 | 0 | 0 | -11 978 | -3 267 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 986 375 | 2 497 570 | 458 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 942 120 | |
| Oprávk | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 51 514 | 257 276 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 308 790 | |
| Prírastky | 0 | 83 708 | 49 762 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133 470 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 36 540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 540 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 135 222 | 270 498 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 405 720 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 986 375 | 2 117 498 | 142 547 | 0 | 0 | 0 | 11 978 | 3 267 | 3 261 665 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 986 375 | 2 362 348 | 187 677 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 536 400 | |

Na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

3. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|---|---|-------------------------|---|--|--|
| | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
| | a | b | c | d | e |
| Materiál | 5 251 | 171 381 | 5 251 | 0 | 171 380 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 2 229 | 0 | 0 | 2 229 |
| Výrobky | 11 205 | 7 079 | 11 205 | 0 | 7 079 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 10 012 | 6 254 | 10 012 | 0 | 6 254 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 26 468 | 186 942 | 26 468 | 0 | 186 942 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženej obrátkovosti niektorých druhov materiálu, výrobkov a tovaru a tiež kvôli častým reklamáciám.

| Zásoby | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|---|---|-------------------------|---|--|--|
| | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
| | a | b | c | d | e |
| Materiál | 106 | 5 145 | 0 | 0 | 5 251 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 10 923 | 282 | 0 | 0 | 11 205 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 6 627 | 10 012 | 0 | 6 627 | 10 012 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 17 656 | 15 439 | 0 | 6 627 | 26 468 |

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|---|-------------------------|---|--|--|
| | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 112 130 | 104 858 | 16 561 | 51 831 | 148 596 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 112 130 | 104 858 | 16 561 | 51 831 | 148 596 |

Bola dotvorená 100% opravná položka vo výške 104 858 € k rizikovým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní alebo je spoločnosť v insolvenčii. Opravná položka vo výške 16 561 € bola zrušená z dôvodu, že došlo k úhrade časti pohľadávok alebo k započítaniu so záväzkami. Plne odpísané pohľadávky po splatnosti viac ako 3 roky boli vyradené z účtovníctva vo výške 51 831€.

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | | |
|--|---|-------------------------|---|--|--|
| Pohľadávky | Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 67 103 | 55 516 | 10 230 | 259 | 112 130 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 67 103 | 55 516 | 10 230 | 259 | 112 130 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 76 594 | 401 053 | 477 647 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednc | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 12 834 | 0 | 12 834 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 70 699 | 0 | 70 699 |
| Iné pohľadávky | 1 199 | 0 | 1 199 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 161 326 | 401 053 | 562 379 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti I.

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

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 112 928 | 440 561 | 553 489 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednc | 2 626 | 2 400 | 5 026 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 624 | 70 917 | 71 541 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 143 651 | 0 | 143 651 |
| Iné pohľadávky | 1 205 | 0 | 1 205 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 261 034 | 513 878 | 774 912 |

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 2 822 | 1 905 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 314 789 | 346 702 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 317 611 | 348 607 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 13 558 | 10 906 |
| Licencie software | 5 578 | 5 593 |
| Poistné | 6 271 | 1 896 |
| Nájomné | 0 | 1 100 |
| Ostatné | 1 709 | 2 317 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Spolu | 13 558 | 10 906 |

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2023 | | | | k 31. 12. 2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 7 799 | 0 | 0 | 7 345 | 454 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| rezerva na odchodné | 7 799 | 0 | 0 | 7 345 | 454 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 7 799 | 0 | 0 | 7 345 | 454 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 157 902 | 117 419 | 100 777 | 5 321 | 169 223 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 46 274 | 33 299 | 46 274 | 0 | 33 299 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 46 274 | 33 299 | 46 274 | 0 | 33 299 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 283 | 8 160 | 6 283 | 0 | 8 160 |
| Rezerva na zákaznicke skontá | 3 | 64 | 3 | 0 | 64 |
| Rezerva na odstupné vrátane soc.zab. | 15 455 | 0 | 15 455 | 0 | 0 |
| Rezerva na reklamácie | 80 000 | 41 196 | 28 196 | 0 | 93 000 |
| Rezerva na zákaznicke bonusy | 9 887 | 34 700 | 4 565 | 5 321 | 34 700 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 111 628 | 84 120 | 54 503 | 5 321 | 135 924 |

Rezerva na zákaznicke skontá vo výške 64 EUR bola vytvorená na základe neuhradených pohľadávok k 31.12.2023, u ktorých je možnosť uplatnenia skonta vo výške od 2% do 4% zo strany zákazníkov pri včasnej úhrade pohľadávky v roku 2024.

Rezerva na reklamácie vo výške 41 196 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady v roku 2024 spojené s otvorenými reklamáciami výrobkov a tovarov k 31.12.2023 v rámci záručnej doby, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023.

Rezerva na ročné zákaznicke bonusy za rok 2023 vo výške 34 700 EUR bola vytvorená na základe dohody so zákazníkmi, že v prípade dosiahnutia určitého ročného obratu im bude priznaný finančný bonus.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|--|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2022 | | | | k 31. 12. 2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 12 830 | 0 | 0 | 5 031 | 7 799 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| rezerva na odchodné | 12 830 | 0 | 0 | 5 031 | 7 799 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 12 830 | 0 | 0 | 5 031 | 7 799 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 112 126 | 155 853 | 87 258 | 22 819 | 157 902 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 27 712 | 44 225 | 25 663 | 0 | 46 274 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 27 712 | 44 225 | 25 663 | 0 | 46 274 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 000 | 6 283 | 6 000 | 0 | 6 283 |
| Rezerva na zákaznicke skontá | 25 000 | 3 | 2 181 | 22 819 | 3 |
| Rezerva na odstupné vrátane soc.zab. | 0 | 15 455 | 0 | 0 | 15 455 |
| Rezerva na reklamácie | 10 000 | 80 000 | 10 000 | 0 | 80 000 |
| Rezerva na zákaznicke bonusy | 43 414 | 9 887 | 43 414 | 0 | 9 887 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 84 414 | 111 628 | 61 595 | 22 819 | 111 628 |

3. Závazky

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

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|------------------|------------------|
| <u>Dlhodobé záväzky spolu</u> | 4 503 915 | 4 504 319 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov: | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov: | 4 503 915 | 4 504 319 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 3 915 | 4 319 |
| <u>Krátkodobé záväzky spolu</u> | 1 506 707 | 1 246 625 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - v splatnosti: | 820 429 | 975 534 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 316 280 | 288 454 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 193 160 | 408 057 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 199 650 | 97 385 |
| Záväzky voči zamestnancom | 62 984 | 107 111 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 40 624 | 59 438 |
| Daňové záväzky a dotácie | 7 731 | 15 089 |
| Záväzky po lehote splatnosti: | 686 278 | 271 091 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 535 508 | 184 822 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 53 385 | 86 269 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 97 385 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 4 319 | 1 887 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 030 | 7 415 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>6 030</i> | <i>7 415</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>6 434</i> | <i>4 983</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 915 | 4 319 |

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

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

7. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver, ale má nasledujúce záväzky k 31.12.2023 z dôvodu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby WAREMA Renkhoff SE:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé prijaté pôžičky | | | | | | |
| WAREMA Renkhoff SE | EUR | 3,49 | 2020 - 2027 | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| WAREMA Renkhoff SE | EUR | 4,91 | 2022 - 2027 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| | | | | 4 500 000 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Krátkodobé prijaté pôžičky | | | | | | |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 4 500 000 | 4 500 000 | 4 500 000 |

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

9. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja výrobkov | | Tržby z predaja služieb | | Tržby z predaja tovaru | | Spolu | |
|--------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | a | b | c | d | e | f | g | h |
| Germany | 3 343 687 | 4 858 783 | 23 700 | 307 665 | 32 939 | 51 014 | 3 400 326 | 5 217 462 |
| France | 1 334 549 | 1 500 420 | 16 568 | 9 244 | 15 320 | 12 082 | 1 366 436 | 1 521 746 |
| Austria | 290 728 | 492 397 | 3 256 | 6 851 | 2 288 | 1 033 | 296 272 | 500 281 |
| Norway | 143 450 | 335 375 | 3 553 | 241 | 0 | 164 | 147 003 | 335 780 |
| United Kingdom | 115 439 | 320 823 | 4 657 | -48 | 2 798 | 4 907 | 122 893 | 325 682 |
| Denmark | 201 296 | 269 924 | 1 714 | 680 | 54 276 | 35 492 | 257 286 | 306 096 |
| Spain | 179 886 | 212 927 | 3 386 | 902 | 2 337 | 4 804 | 185 609 | 218 633 |
| Sweden | 116 251 | 162 327 | 749 | 212 | 888 | 99 | 117 889 | 162 638 |
| Netherlands | 198 277 | 144 197 | 3 499 | 780 | 569 | 619 | 202 345 | 145 596 |
| United States of America | 89 242 | 116 122 | 38 574 | 16 812 | 737 | 1 170 | 128 553 | 134 104 |
| Switzerland | 114 000 | 136 167 | 3 947 | 3 756 | 464 | 2 482 | 118 410 | 142 405 |
| Finland | 40 592 | 94 430 | 886 | 537 | 466 | 0 | 41 944 | 94 967 |
| Greece | 24 249 | 66 515 | 500 | 0 | 0 | 574 | 24 749 | 67 089 |
| Italy | 21 274 | 49 735 | 415 | 106 | 0 | 0 | 21 689 | 49 841 |
| Luxemburg | 6 835 | 42 197 | 200 | 138 | 0 | 162 | 7 035 | 42 497 |
| Ireland | 2 938 | 28 410 | 102 | 503 | 0 | 104 | 3 040 | 29 017 |
| Slovak Republic | 27 501 | 28 727 | 876 | 0 | 1 866 | 0 | 30 242 | 28 727 |
| Belgium | 4 256 | 18 318 | 102 | 37 | 222 | 5 033 | 4 580 | 23 388 |
| Croatia | 3 638 | 21 288 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 638 | 21 288 |
| Reunion | 3 767 | 21 360 | 318 | -348 | 0 | 0 | 4 085 | 21 012 |
| Australia | 34 240 | 20 678 | 6 499 | -4 613 | 71 | 0 | 40 811 | 16 065 |
| Portugal | 11 283 | 7 924 | 0 | 0 | 442 | 0 | 11 725 | 7 924 |
| Malta | 258 | 7 680 | 90 | 239 | 0 | 0 | 348 | 7 919 |
| Hungary | 147 | 3 776 | -1 565 | 0 | 0 | 0 | -1 418 | 3 776 |
| China | 3 478 | -1 195 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 478 | -1 195 |
| Ostatné | 10 943 | 0 | 21 850 | 0 | 3 726 | 0 | 36 519 | 1 |
| Spolu | 6 322 202 | 8 959 305 | 133 876 | 343 694 | 119 408 | 119 739 | 6 575 486 | 9 422 739 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky | 2023 | | 2022 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2023 | 2022 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 293 466 | 338 545 | 386 806 | -45 079 | -48 261 | |
| Výrobky | 92 538 | 188 108 | 159 633 | -95 570 | 28 475 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 386 004 | 526 653 | 546 439 | -140 649 | -19 786 | |
| Manká a škody | x | x | x | 37 818 | 9 411 | |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 | |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 | |
| Iné (opravné položky) | x | x | x | 2 052 | -282 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -100 779 | -10 657 | |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 1 232 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 1 232 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 72 307 | 24 097 |
| Prebytok na sklade zistený pri inventúre | 68 941 | 20 061 |
| Poistné plnenie | 0 | 443 |
| Ostatné | 3 366 | 3 593 |
| Finančné výnosy, z toho: | 368 | 17 789 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>368</i> | <i>17 789</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| | 0 | 0 |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 6 322 202 | 8 959 305 |
| Tržby z predaja služieb | 133 876 | 343 694 |
| Tržby za tovar | 119 408 | 119 739 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | <u>6 575 486</u> | <u>9 422 738</u> |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**I. Náklady na poskytnuté služby, osobné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, osobných nákladoch, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 2 999 520 | 3 496 399 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>20 362</i> | <i>12 200</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 13 600 | 12 200 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 3 232 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 280 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 3 250 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>2 979 158</i> | <i>3 484 199</i> |
| Prepravné náklady | 587 826 | 881 521 |
| Nájomné | 2 200 | 13 200 |
| Povrchové úpravy+zváračské práce | 400 972 | 617 717 |
| Manažérske poradenstvo | 1 423 156 | 1 100 775 |
| Provízie | 301 077 | 418 055 |
| Ostatné | 263 926 | 452 930 |
| Osobné náklady, z toho: | 1 794 969 | 2 043 535 |
| Mzdové náklady | 1 205 623 | 1 444 494 |
| Náklady na sociálne a zdravotné poistenie | 430 575 | 507 779 |
| Sociálne náklady | 158 771 | 91 262 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 212 564 | 180 417 |
| Manká a škody | 129 210 | 44 462 |
| Odpisy pohľadávok | 23 012 | 152 |
| Poistenie | 14 622 | 17 080 |
| Náklady na reklamácie | 42 494 | 114 018 |
| Iné | 3 226 | 4 705 |
| Finančné náklady, z toho: | 228 423 | 123 589 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>18 186</i> | <i>18 553</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -241 | 900 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>210 237</i> | <i>105 036</i> |
| Úroky z pôžičky v rámci skupiny | 199 650 | 100 712 |
| Bankové poplatky | 10 587 | 4 302 |
| Iné | 0 | 22 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Prehľad za rok 2023:

| P.č. | Názov Položky | Základ dane | Daň | Daň v % |
|-----------|---|-------------|----------|-----------|
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2023 | -1 442 447 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x | -302 914 | 21% |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu | 1 675 138 | 351 779 | -24% |
| 4 | Odpočítateľné položky | -488 854 | -102 659 | 7% |
| 5 | Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | 0% |
| 6 | Základ dane | -256 163 | -53 794 | 4% |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí | x | 0 | 0% |
| 8 | Iné | x | 0 | 0% |
| 9 | Splatná daň z príjmov po úpravách | x | 0 | 0% |
| 10 | Odložená daň | x | 0 | 0% |
| 11 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV | x | 0 | 0% |

Prehľad za rok 2022:

| P.č. | Názov Položky | Základ dane | Daň | Daň v % |
|-----------|---|-------------|----------------|-------------|
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2022 | -551 772 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | x | -115 872 | 21% |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu | 731 935 | 153 706 | -28% |
| 4 | Odpočítateľné položky | -714 689 | -150 085 | 27% |
| 5 | Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | 0% |
| 6 | Základ dane | -534 526 | -112 250 | 20% |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí | x | 0 | 0% |
| 8 | Iné | x | 0 | 0% |
| 9 | Splatná daň z príjmov po úpravách | x | 0 | 0% |
| 10 | Odložená daň | x | 143 000 | -26% |
| 11 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV | x | 143 000 | -26% |

K. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI Z PRÍJMOV

Kalkulácia odloženej dane:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 375 922 | -65 120 |
| odpočítateľné | 375 922 | 0 |
| zdaniteľné | 0 | -65 120 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 950 760 | 575 647 |
| odpočítateľné | 950 760 | 575 647 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 790 690 | 535 886 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 444 648 | 219 747 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 143 000 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Spoločnosť neúčtovala o daňovej pohľadávke z odpočítateľných rozdielov kvôli neistote dosiahnutia potrebnej výšky základu dane, z ktorej by mohla byť v budúcnosti odpočítateľná.

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť mala v nájme nebytový priestor vo výmer 362 m², ktorého nájom skončil uplynutím výpovednej doby k 28.02.2023.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

M. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 – 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť neboli v sledovanom účtovnom období vyplácané.

Členom štatutárnemu 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 členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|-----------|
| | 2023 | 2022 |
| transakcie s materským podnikom (subjekt, ktorý má v | | |
| a) Spoločnosti rozhodujúci vplyv): | | |
| CARAVITA GmbH | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 40 885 | 52 181 |
| predaj materiálu | 878 | 3 598 |
| nákup tovaru | 0 | 4 596 |
| nákup materiálu | 0 | 0 |
| nákup služieb | 1 711 797 | 1 459 948 |
| b) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi: | | |
| WAREMA Renkhoff SE | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 3 443 | 185 271 |
| predaj materiálu | 1 940 | 5 689 |
| nákup materiálu | 11 938 | 101 288 |
| nákup tovaru | 3 465 | 763 |
| nákup služieb | 340 | 54 060 |
| nákladové úroky z pôžičky | 199 650 | 100 712 |
| prijatá pôžička | 0 | 4 650 000 |
| splatená pôžička | 0 | 3 250 000 |
| EXTERRA Services GmbH | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 43 408 | 87 237 |
| predaj materiálu | 250 | 175 |
| WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd. | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 3 478 | -1 195 |
| Warema Schweiz GmbH | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 1 177 | 13 525 |
| WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 0 | 108 953 |
| Novaco Invest GmbH | | |
| nákup služieb | 59 104 | 46 483 |
| ANWIS Sp. z o.o. | | |
| nákup služieb | 0 | 0 |
| WAREMA International GmbH | | |
| predaj výrobkov, tovarov a služieb | 0 | 0 |

K 31.12.2023 spoločnosť WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd. nie je súčasťou skupiny spriaznených osôb.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|----|-------------------------|-------------------------|
| <u>Pohľadávky z obchodného styku:</u> | | <u>12 834</u> | <u>76 567</u> |
| CARAVITA GmbH | a) | 10 621 | 5 027 |
| WAREMA Renkhoff SE | b) | 0 | 42 122 |
| EXTERRA Services GmbH | b) | 2 213 | -1 291 |
| WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd. | b) | 0 | -262 |
| Warema Schweiz GmbH | b) | 0 | 624 |
| WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau | b) | 0 | 30 347 |
| <u>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</u> | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu aktíva | | <u>12 834</u> | <u>76 567</u> |
| <u>Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)</u> | | <u>4 500 000</u> | <u>4 500 000</u> |
| WAREMA Renkhoff SE | b) | 4 500 000 | 4 500 000 |
| <u>Ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</u> | | <u>297 035</u> | <u>97 385</u> |
| WAREMA Renkhoff SE | b) | 297 035 | 97 385 |
| <u>Záväzky z obchodného styku</u> | | <u>851 788</u> | <u>473 276</u> |
| CARAVITA GmbH | a) | 842 035 | 380 935 |
| WAREMA Renkhoff SE | b) | 33 | 77 454 |
| Novaco Invest GmbH | b) | 9 720 | 14 887 |
| Spolu pasíva | | <u>5 648 823</u> | <u>5 070 661</u> |

a) subjekt, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv (materský podnik)

b) ostatné spriaznené osoby

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2023) | | | | Stav k 31.12.2023 f |
|--|------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2023 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 009 900 | 0 | 0 | -694 772 | 1 315 128 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 010 183 | 0 | 0 | 0 | 2 010 183 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -283 | 0 | 0 | -694 772 | -695 055 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -694 772 | -1 442 446 | 0 | 694 772 | -1 442 446 |
| Spolu | 1 322 431 | -1 442 446 | 0 | 0 | -120 015 |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -1 442 446 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2024. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 1 442 446 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 stratu vo výške 1 442 446 EUR. Najväčší podiel na tejto strate mal pokles tržieb oproti plánovaným tržbám. Ďalší negatívny dopad na výsledok hospodárenia mali náklady na reštrukturalizáciu a výmenu managementu Spoločnosti.

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022) | | | | |
|--|---|-----------------|----------|-----------------|------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2022 | | | | 31.12.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 897 282 | 0 | 0 | 112 618 | 2 009 900 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 897 565 | 0 | 0 | 112 618 | 2 010 183 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -283 | 0 | 0 | 0 | -283 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 112 618 | -694 772 | 0 | -112 618 | -694 772 |
| Spolu | 2 017 203 | -694 772 | 0 | 0 | 1 322 431 |

Účtovná strata za rok 2022 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky | 2022 |
|--|-----------------|
| Účtovná strata | -694 772 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | 2022 |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -694 772 |
| Iné | |
| Spolu | -694 772 |

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

S. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----|-----------------------|--|
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | +/- | -1 442 446 | -551 772 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./ | +/- | 542 753 | 355 766 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | + | 145 134 | 135 960 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho | + | | |
| A.1.3. | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku | +/- | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv | +/- | 3 976 | 40 745 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | +/- | 196 940 | 53 839 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | +/- | -2 652 | 22 348 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | - | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | + | 199 650 | 100 734 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | - | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | + | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | +/- | -150 | -83 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov | +/- | -145 | 2 223 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/ | +/- | 824 308 | 810 853 |
| A.2.1 | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -/+ | 144 227 | 298 333 |
| A.2.2 | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | +/- | 60 028 | 1 258 546 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob | +/- | 620 053 | -746 026 |
| A.2.4 | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | +/- | | |
| A* | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./ | | -75 385 | 614 847 |

| | | | | |
|-------|---|-----|---------|----------|
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti | + | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti | - | | -59 628 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | + | | |
| A.6. | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | - | | |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./ | | -75 385 | 555 219 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | +/- | 68 306 | -194 702 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | + | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | - | | |
| A*** | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./ | | -7 079 | 360 517 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | - | -12 460 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | - | -11 607 | -420 270 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | + | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | + | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | + | 150 | 83 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | + | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | - | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | + | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | - | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | | |
| B* | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./ | | -23 917 | -420 187 |

| | | | | |
|-------------|--|-----|----------|----------|
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./ | +/- | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | + | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | + | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | + | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | + | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | - | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | - | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | - | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | - | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./ | +/- | 0 | 0 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov | + | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | - | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | + | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | - | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | + | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | - | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | - | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | + | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | - | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | - | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | + | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | - | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | + | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | - | | |
| C* | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./ | | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|---|--------|-----|---------|---------|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov A + B + C/ | /súčet | +/- | -30 996 | -59 670 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | | +/- | 348 607 | 408 277 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | +/- | 317 611 | 348 607 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | +/- | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | +/- | 317 611 | 348 607 |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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