



Výročná správa spoločnosti

za rok 2023

Handtmann Kechnec s. r. o.

Perínska cesta 340
044 58 Kechnec

Obsah

| | |
|-----------------------------------------------|---|
| Obsah..... | 2 |
| Základné údaje o Spoločnosti | 3 |
| Profil Spoločnosti / príhovor konateľov | 4 |
| História a vízia Spoločnosti | 5 |
| Hospodárske výsledky a porovnanie..... | 6 |
| Záverečné informácie..... | 7 |

Prílohy

Dodatok správy audítora k výročnej správe

Správa audítora

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023

Základné údaje o Spoločnosti

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spoločnosť: | Handtmann Kechnec s. r. o. |
| Sídlo: | Perínska cesta 340 044 58 Kechnec |
| IČO: | 52 255 794 |
| Právna forma: | spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Hlavná činnosť: | Odlievanie ľahkých kovov, výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely. |
| Štatutárny orgán: | |
| Konatelia: | Marián Sládek Tríbečská 515/24 Malý Lapáš 951 04 Vznik funkcie: 01.09.2023 |
| | Heiko Pfeiffer Alexiusweg 19 82212 Ravensburg Nemecká spolková republika Vznik funkcie: 01.05.2022 |
| Konanie menom Spoločnosti: | Ak je menovaný len jeden konateľ, koná za Spoločnosť samostatne. Ak je menovaných viacero konateľov, za Spoločnosť konajú dvaja konatelia spoločne. Konatelia podpisujú za Spoločnosť tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu Spoločnosti pripoja svoj podpis. |
| Spoločníci: | Handtmann Auslands-Beteiligungen GmbH Arthur-Handtmann-Straße 23 Biberach an der Riß 884 00 Nemecká spolková republika |
| Základné imanie: | 5 000 000 €, splatené 100% |

Profil Spoločnosti / príhovor konateľov

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) je súčasťou nemeckej skupiny Handtmann, ktorá má viac ako stopäťdesiat ročnú tradíciu. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Handtmann Auslands-Beteiligungen GmbH, Nemecká spolková republika.

Skupina Handtmann je celosvetovo pôsobiaca firemná sieť vzájomne prepojených subjektov v oblasti spracovateľského priemyslu, ktorá zamestnáva viac ako 3 500 zamestnancov, z toho k 31.12.2023 bolo v Handtmann Kechnec s. r. o. zamestnaných 149 zamestnancov, k 31.12.2022 91 zamestnancov, čo je v porovnaní s minulým obdobím nárast o 58 pracovných miest. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol v roku 2023 125, v roku 2022 74 zamestnancov, čo predstavuje nárast o cca 69%. Skupina Handtmann patrí medzi najväčšie nemecké zlievarne, vyrábajúce komponenty tlakovým odlievaním z hliníkových zliatin. Odbyt zabezpečuje na trhoch v Európe, Kanade, USA, Brazílii, Indii, Číne a v ďalších krajinách.

Skupina Handtmann v súčasnosti patrí k vedúcim dodávateľom v automobilovom priemysle pre oblasti hnacieho ústrojenstva, ale aj dielov karosérií a podvozkov. Orientácia na technológiu, kompetencia a know-how v otázkach výberu materiálu, ako aj inovácie ľahkých konštrukcií sú základňou pre inteligentné výrobky vozidiel budúcnosti.

História a vízia Spoločnosti

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. je mladá spoločnosť založená v roku 2019, pričom odlievacie hliníkové komponenty boli spustené po dokončení výstavby závodu v roku 2021. Spustenie plnej sériovej výroby si vyžaduje navýšenie počtu zamestnancov, čo má aj pozitívny vplyv na zamestnanosť v našom regióne. Ako súčasť skupiny Handtmann zdieľa víziu, ciele, ako aj spoločné hodnoty.

Víziou skupiny je zabezpečiť dlhodobú existenciu ako nezávislého rodinného podnikania.

Touto koncepciou vyjadruje vedenie podniku spoločné hodnoty, ktoré charakterizujú naše myslenie a konanie a sú pre každého zamestnanca záväzné.

Ziskovosť: Konáme spoločensky zodpovedne a snažíme sa o hospodársky úspech.

Inovácia: S excelentnou technológiou a v súlade s požiadavkami zákazníka realizujeme nápady s budúcnosťou.

Pravdivosť: Robíme to, čo hovoríme a správame sa voči sebe predvídateľne.

Šetrnosť: So všetkými zdrojmi zaobchádzame starostlivo a využívame ich cielene.

Férovosť: Pristupujeme k sebe ako k rovnocenným partnerom a rešpektujeme názory a správanie našich obchodných partnerov.

Čestnosť: Názory vyslovujeme otvorene a otvorene hovoríme aj o nepríjemných faktoch.

Dôvera: Spoliehame sa jeden na druhého, prenášame zodpovednosť s dôverou a poskytujeme k tomu potrebnú slobodu.

Spolupráca: Vzájomne sa podporujeme a zmysluplne pracujeme na spoločnom úspechu.

Hospodárske výsledky a porovnanie

Vývoj hlavných ukazovateľov bol v medziročnom porovnaní nasledujúci:

| Finančné údaje/Zdaňovacie obdobie | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aktíva celkom | 97 942 356 | 105 732 269 | 99 426 269 | 72 713 085 |
| Prevádzkové výnosy | 48 696 680 | 32 436 438 | 7 515 019 | 8 851 351 |
| Prevádzkový výsledok hospodárenia | 4 625 090 | 3 287 799 | -6 491 852 | -995 969 |
| EBIT | 4 621 328 | 3 281 619 | -6 501 253 | -1 001 330 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 741 217 | 1 732 693 | -7 824 315 | -1 477 240 |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 1 358 803 | 1 241 163 | -7 824 315 | -1 477 240 |

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov roku 2023 v porovnaní s rokom 2022:

| Základné finančné ukazovatele: | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Okamžitá likvidita FINANČNÉ ÚČTY OKAMŽITÁ LIKVIDITA = | 0,03 | 0,05 |
| Bežná likvidita KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY BEŽNÁ LIKVIDITA = | 0,25 | 0,17 |
| Celková likvidita KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY CELKOVÁ LIKVIDITA = | 0,32 | 0,25 |
| Priemerná doba inkasa pohľ. KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY PRIEMERNÁ DOBA INKASA POHLADÁVOK = | 340,51 | 67,46 |
| Rentabilita celkového kapitálu ZISK PO ZDANENÍ RENTABILITA CELKOVÉHO KAPITÁLU = | 1,17% | 1,39% |
| Rentabilita tržieb PASÍVA CELKOM ZISK PO ZDANENÍ RENTABILITA TRŽIEB = | 6,71% | 3,13% |
| Celková zadlženosť TRŽBY CUDZIE ZDROJE CELKOVÁ ZADLŽENOSŤ = | 74,22% | 69,17% |
| CELKOVÝ MAJETOK | | |

Závěrečné informace

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. spustila v decembri 2020 skúšobnú prevádzku na základe povolení úradov. Spustením sériového odlievania, ktoré sa uskutočnilo po ukončení výstavby závodu v roku 2021 dodáva svoje výrobky zákazníkom na Slovensku aj v zahraničí. V zahraničí a ani v tuzemsku nemá žiadnu ďalšiu organizačnú zložku, v tuzemsku i okolitých krajinách túto činnosť vykonávajú jednotlivé sesterské spoločnosti.

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. nemá žiadne náklady a ani aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť v súčasnosti pre rok 2024 predpokladá kontinuálne dodávky materiálu, služieb a energií a pokračovanie vo výrobe a predaji svojich výrobkov a služieb, bez významných medziročných zmien. Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti ani v nasledujúcich rokoch.

Manažment Spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní dopadu energetických a iných kríz a podnikne opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Po súvahovom dni nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvňovali majetok Spoločnosti a ostatné údaje uvedené vo výkazoch Spoločnosti za rok 2023.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené že plynulé pokračovanie prevádzky nie je ohrozené a plánuje ďalej pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. dôsledne dbá na všetky svoje povinnosti v oblasti ochrany životného prostredia. Výroba ovplyvňuje aj túto oblasť, nakoľko do výrobného procesu nevyhnutne vchádzajú aj látky, ktoré sú kategorizované pre pracovné a životné prostredie ako nebezpečné.

Spoločnosť dáva dôraz na dodržiavanie systému environmentálneho manažérstva kvality, čoho dôkazom je každoročná obhajoba certifikátu ISO 14001:2015 pre oblasť Vývoj a výroba ľahkých neželezných produktov a produktov z hliníkových prvkov.

Výrobný a iný odpad sa separuje podľa platnej normy špecifikovanej v katalógu odpadov.

Cieľom Spoločnosti je znižovať produkciu odpadu, používať materiály bezpečné, ekologicky inovatívne pre vplyv na životné prostredie a prispievať k znižovaniu environmentálnej záťaže.

V Spoločnosti Handtmann Kechnec s.r.o. nedošlo do dňa zostavenia výročnej správy k žiadnym zmenám vo výške a štruktúre obchodných podielov.

Spoločnosť Handtmann Kechnec s.r.o. nevlastní žiadne akcie ani obchodné podiely.

Predpokladané rozhodnutie o rozdelení výsledku hospodárenia z roku 2023 je preúčtovanie zisku vo výške 1 358 802,94 EUR na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Konatelia Spoločnosti Handtmann Kechnec s.r.o. prehlasujú, že údaje uvedené v tejto výročnej správe zodpovedajú skutočnosti a žiadne podstatné okolnosti neboli vynechané.

V Košiciach, dňa 30.09.2024



Marián Sládek

konateľ Spoločnosti

Handtmann Kechnec s.r.o.



Heiko Pfeiffer

konateľ Spoločnosti

Handtmann Kechnec s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

Handtmann Kechnec s. r. o.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Handtmann Kechnec s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 13 – 44 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17. apríla 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 10 – 12 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 Handtmann Kechnec s. r. o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 31. október 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

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

Handtmann Kechnec s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Handtmann Kechnec 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.

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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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, 17. apríla 2024

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



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

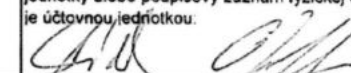
UZPODV14 1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 9 6 9 8 1 8 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
| IČO 5 2 2 5 5 7 9 4 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá | Za obdobie od 0 1 | 2 0 2 3 |
| SK NACE 2 4 . 5 3 . 0 | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do 1 2 | 2 0 2 3 |
| | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 | 2 0 2 2 |
| | | | do 1 2 | 2 0 2 2 |
| Priložené súčasti účtovej závierky | | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát(Úč POD 2-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách) | | |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky H a n d t m a n n K e c h n e c s . r . o . | | | | |
| Sídlo účtovnej jednotky | | | | |
| Ulica P e r í n s k a c e s t a | | Číslo 3 4 0 | | |
| PSC Obec 0 4 4 5 8 K e c h n e c | | | | |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti M e s t s k ý s ú d K o š i c e , O d d i e l S r o , V l o ž k a č . 4 5 8 4 2 / V | | | | |
| Telefónne číslo | | Faxové číslo | | |
| E-mailová adresa i n v o i c e s . h f k @ h a n d t m a n n . s k | | | | |
| Zostavené dňa: 1 5 . 0 3 . 2 0 2 4 | Schválené dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  | | |

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Korekcia - časť 2 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 119 144 474 | 97 942 356 | |
| | | | 21 202 118 | | 105 732 269 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 011 + r. 021 | 02 | 101 319 301 | 80 237 183 | |
| | | | 21 082 118 | | 79 429 352 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010) | 03 | 1 996 | 0 | |
| | | | 1 996 | | 1 331 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | 0 | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 996 | 0 | |
| | | | 1 996 | | 1 331 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | 0 | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | 0 | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /076, 07X, 091A/ | 08 | | 0 | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093 | 09 | | 0 | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A | 10 | | 0 | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok (r. 012 až 020) | 11 | 101 317 305 | 80 237 183 | |
| | | | 21 080 122 | | 79 428 021 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - 092A | 12 | 1 902 303 | 1 902 303 | |
| | | | | | 1 902 303 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 31 012 641 | 26 429 032 | |
| | | | 4 583 609 | | 27 976 585 |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 59 203 599 | 42 707 086 | |
| | | | 16 496 513 | | 44 988 314 |

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | 0 |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/ | 16 | | | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 18 | 8 979 225 | 8 979 225 | 3 393 062 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A | 19 | 219 537 | 219 537 | 1 167 757 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok (r. 22 až 32) | 21 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. 1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | 0 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | 0 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | 0 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 067A, 069A, 08XA) - /096A/ | 29 | | | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /005A/ | 32 | | | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 63 + r. 66+ r. 71 | 33 | 17 797 437 | 17 677 437 | |
| | | | 120 000 | | 26 279 309 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 36 až 40) | 34 | 5 953 943 | 5 833 943 | |
| | | | 120 000 | | 5 903 176 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 706 997 | 3 586 997 | |
| | | | 120 000 | | 2 808 261 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 387 336 | 1 387 336 | |
| | | | | | 2 293 677 |
| 3. | Výrobky (123) - 194 | 37 | 859 610 | 859 610 | |
| | | | | | 801 238 |
| 4. | Zvieratá (124) - 195 | 38 | | | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A | 40 | | | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až 82) | 41 | 656 389 | 656 389 | |
| | | | 0 | | 1 038 803 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 46) | 42 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | |
| 1.a | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | 0 |
| 1.b | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | 0 |
| 1.c | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | 0 |
| 2. | Čistá hodnota záázky (316A) | 46 | | | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 656 389 | 656 389 | 1 038 803 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 64 + r. 66 až 66) | 63 | 8 022 591 | 8 022 591 | 17 262 233 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 65 až r. 67) | 64 | 8 022 591 | 8 022 591 | 17 263 959 |
| 1.a | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 13 578 | 13 578 | 10 705 562 |
| 1.b | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | 0 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
| | | | 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 009 013 | 8 009 013 | 6 558 397 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | 0 | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | 0 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | 0 | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 396A) - /391A/ | 61 | | 0 | |
| 6. | Sociálne poisťenia (336) - 391A | 62 | | 0 | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | 0 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | 0 | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 0 | -1 726 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | 0 | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | 0 | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | 0 | |

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 164 514 | | 3 164 514 |
| | | | 0 | | 2 075 097 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 16 534 | | 16 534 |
| | | | | | 11 895 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 147 980 | | 3 147 980 |
| | | | | | 2 063 202 |
| C. | Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78) | 74 | 27 736 | | 27 736 |
| | | | 0 | | 23 608 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | 0 |
| | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 27 736 | | 27 736 |
| | | | | | 23 608 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | 0 |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | 0 |
| | | | | | |

| 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 | 97 942 356 | 105 732 269 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 86 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 21 776 041 | 20 417 238 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až 84) | 81 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| 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 | 22 032 543 | 22 032 543 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 62 058 | 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 62 058 | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 zlučení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | -6 677 363 | -7 856 468 |
| A.IV.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 179 105 | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | -7 856 468 | -7 856 468 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 88 + r. 88 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 358 803 | 1 241 163 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 67 745 666 | 78 470 960 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 888 | 252 262 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 250 000 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 478A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 478A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 478A) | 106 | | 250 000 |
| 2. | Čistá hodnota závezky (316A) | 107 | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 888 | 2 262 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (338A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií(373A,377A) | 116 | | |
| 12. | Odlžený daňový záväzok (481A) | 117 | | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 10 000 | 10 000 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 10 000 | 10 000 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 136) | 122 | 67 216 770 | 78 070 093 |
| B.IV.1 | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 324 219 | 1 772 819 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 312 192 | 143 892 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 012 027 | 1 628 927 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 536 782 | 1 256 103 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 63 000 000 | 74 200 000 |
| 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 | 202 539 | 99 290 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 125 482 | 73 607 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 25 291 | 661 543 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 457 | 6 731 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 518 008 | 138 605 |

| Označenie | STRANA PASÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-----------|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 56 983 | 31 236 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 461 025 | 107 369 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 146) | 141 | 8 420 649 | 6 844 071 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 6 759 464 | 5 623 207 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 661 185 | 1 220 864 |

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| | | | Bežné účtovné obdobie 1 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| . | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 43 407 766 | 18 505 389 |
| .. | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 48 696 680 | 32 436 438 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 39 860 351 | 14 551 353 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 3 547 415 | 3 954 036 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | -840 783 | 2 623 281 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 673 577 | 279 899 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 5 456 120 | 11 027 869 |
| .. | 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 | 44 071 590 | 29 148 639 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 19 766 207 | 11 355 399 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 120 000 | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 10 004 277 | 6 583 617 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 696 115 | 2 093 099 |
| E.1 | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 413 150 | 1 370 806 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 129 624 | 80 983 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 945 484 | 533 652 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 207 857 | 107 658 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 86 985 | 86 300 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 9 530 097 | 8 159 206 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 9 475 666 | 8 159 206 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 54 431 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 676 757 | 282 839 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 191 152 | 588 179 |
| ... | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 4 625 090 | 3 287 799 |

| Označenie 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 | 12 676 499 | 3 189 654 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 658 | 3 028 868 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | 3 003 200 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti 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 | 0 | 25 668 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | 25 668 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 658 | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 658 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (666) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 884 531 | 4 583 974 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | 3 003 200 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | 23 927 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 2 880 111 | 1 548 926 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 2 880 111 | 1 548 926 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| | | | Bežné účtovné obdobie 1 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 420 | 7 918 |
| ... | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -2 883 873 | -1 555 106 |
| | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 741 217 | 1 732 693 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 382 414 | 491 530 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 382 414 | 491 530 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 358 803 | 1 241 163 |

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**ČI. I (1) (6) Všeobecné informácie**

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. februára 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2019 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sro, vložka 45842/V).
V priebehu roka 2023 došlo k skončeniu funkcie konateľa Denisa Horkuliča, Hečkova 70, 903 01 Senec, Slovenská republika (vznik funkcie 1.5.2022, skončenie funkcie 21.07.2023). Spoločnosť má dvoch konateľov: Marián Sládek, Trbežská 515/24, 95104 Malý Lapáš, Slovenská republika (vznik funkcie 01.09.2023) a Heiko Pfeiffer, Alexiusweg 19, 882 12 Ravensburg, Nemecká spolková republika (vznik funkcie 1.5.2022). Konatelia konajú v mene Spoločnosti spoločne.

Jediným spoločníkom je Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, ktorý má 100%-ný podiel na základnom imaní, ako aj 100%-ný podiel na hlasovacích právach. Základné imanie vo výške 5.000.000 EUR je v plnej výške splatené.
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Handtmann Kechnec s. r. o.**Sídlo účtovnej jednotky: **Peřínska cesta 340, 044 58, Kechnec**

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Odľievanie ľahkých kovov, výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné protriedky, výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely.

ČI. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 125 | 74 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 149 | 91 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 5 | 4 |

ČI. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej zvierky a právny dôvod

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok 27.06.2023.

ČI. I (3) Dátum schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: **23.5.2023**

ČI. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

 riadna
 mimoriadna
 priebežná

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

ČI. I (5) Údaje o skupine

(5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Materská spoločnosť Spoločnosti je Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, Arthur- Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Rið, Spolková republika Nemecko. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Handtmann Beteiligungen GmbH, Arthur- Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Rið, Spolková republika Nemecko.

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Materská spoločnosť Spoločnosti, Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku.

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v písmenách a) a b):

Konsolidovaná účtovná zvierka je k nahľadnutiu v sídle spoločnosti Handtmann Beteiligungen GmbH, Arthur-Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Rið, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú zvierku je tiež možné získať zo stránky www.handelsregister.de, prípadne <http://www.untermehnen24.info>.

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno
 Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno
 Nie
 n/a

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

Informácie sú uvedené v článku V týchto poznámok.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v zmysle Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, ako aj v zmysle Opatrenia MF SR z 3.12.2017 č. 23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

V aktuálnom účtovnom období nedošlo k zmenám v uplatňovaných účtovných zásadách a metódach, ani v spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Detaily o spôsobe ocenenia majetku a záväzkov sú uvedené v Čl. II (4).

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota****Transakcie v cudzích menách**

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddávok) 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 preddávky 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 uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddávky 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.

Prijaté a poskytnuté preddávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy sa účtujú vo vecnej a časovej súvislosti s obdobím, po odratí rezerv na prípadné zľavy alebo cenové rozdiely.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obstarávaciu cenu | | |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | Obstarávacía cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | Obstarávacía cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia zásob do užívania. |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | x | Obstarávacía cena = hodnota cenných papierov zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva informácie z operácií alebo kolácií na aktívnom trhu resp. na inom ako aktívnom trhu cenných papierov sa oceňuje reálnou hodnotou (t.j. tržová cena, posudok znalca). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere preceňujú na reálnu hodnotu. |
| Pohľadávky pri doplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | | |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | Obstarávacia cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, poisťné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. |
| Závazky pri ich prevzatí | | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | x | Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Príchovky a prírastky zvierat | | |
| Menovitou hodnotou | | |
| Peňažné prostriedky a ceniny | x | |
| Pohľadávky pri ich vzniku | x | |
| Závazky pri ich vzniku | x | |
| Iné: | | |
| Náklady budúcich období a príjmy budúcich období | x | Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období | x | Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. |
| Rezervy | x | Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceľujú sa v očakávanej výške záväzku. |
| Spltná daň | x | Podľa platných daňových predpisov. |
| Odoznená daň | x | Odoznené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: (1) dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, (2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, (3) 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. |

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku je tvorená v prípade dubioznych alebo sporných pohľadávok na základe posúdenia pravdepodobnosti ich inkasovania v budúcnosti.

Postup tvorby opravnej položky k zásobám:

- Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám bez pohybu za obdobie 1.1.2023 - 31.12.2023.
- Spoločnosť posudzuje pri tvorbe opravných položiek len relevantné pohyby (príjmy a výdaje), napríklad bez presunov a inventúry.
- Za materiál, náhradné diely bez pohybu viac ako 1 rok k 31.12. - spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 40%.

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok | | 0 | 54 431 | 0 | 54 431 |
| Materiál | | 0 | 120 000 | 0 | 120 000 |
| Nedokončená výroba | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné výrobky | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť tvorí nasledovné druhy rezerv:

- rezervy na nevyčerpané dovolenky (a súvisiace odvody),
- rezervy na audít účtovnej závierky, daňové poradenstvo a pod.
- rezervy na nevyfakturované dodávky,
- rezervy na odchodné.

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spôsob ocenenia rezerv:

- rezervy na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za I. štvrtrok nasledujúceho roku.
- rezerva na audít účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy.
- rezervy na nevyfakturované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku.
- rezerva na odchodné bola vypočítaná použitím poistno-matematických metód a hodnota rezervy sa upravuje na hodnotu v čase účtovania a vykazovania. Spôsob ocenenia záväzkov je uvedený v Čl. II (4) a).

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú pri prírastkoch.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.

Pozemky sa neodpisujú.

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sa rozumie také úpravy v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ktoré prevyšujú pri jednotlivom hmotnom a nehmotnom majetku 1 700 EUR v úhne za zdanovacie obdobie. Technické zhodnotenie sa aktivuje a začína odpisovať v mesiaci jeho dokončenia a uvedenia do užívania. Technické zhodnotenie v sume 1 700 EUR a nižšie sa účtuje do nákladov.

Majetok sa odpisuje lineárne (účtovné odpisy) a rovnomerne (daňové odpisy).

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Softvér | 13 mesiacov | 100% | lineárne |
| Budovy | 20 rokov | 5% | lineárne |
| Stroje, prístroje a zariadenia, kancelárska technika, výrobná technológia | 4 - 12 rokov | 25% - 8,33% | lineárne |
| Dopravné prostriedky | 4 - 6 rokov | 25% - 16,66% | lineárne |

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivovazne náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------|
| Riadek súvahy: | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 996 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 996 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 665 |
| Prírastky | 0 | 1 331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 331 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 996 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 331 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivovazne náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------------|-------|
| Riadek súvahy: | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 1 996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 996 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 996 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 665 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 665 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 331 |

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hruťefné veci a súbory hruťefných vecí | Pestovateľ- ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
| Riadok súvahy: | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 902 303 | 31 001 691 | 53 568 995 | | | | 3 393 062 | 1 167 757 | 91 033 808 |
| Prírastky | | 10 950 | 2 036 465 | | | | 8 169 702 | 120 850 | 10 337 967 |
| Úbytky | | | | | | | -40 | -54 430 | -54 470 |
| Presuny (+/-) | | | 3 598 139 | | | | -2 583 499 | -1 014 640 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 902 303 | 31 012 641 | 59 203 599 | | | | 8 979 225 | 219 537 | 101 317 305 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 025 106 | 8 580 681 | | | | | | 11 605 787 |
| Prírastky | | 1 558 503 | 7 915 832 | | | | | | 9 474 335 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 583 609 | 16 496 513 | | | | | | 21 080 122 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 902 303 | 27 976 585 | 44 988 314 | 0 | 0 | 0 | 3 393 062 | 1 167 757 | 79 428 021 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 902 303 | 26 429 032 | 42 707 086 | 0 | 0 | 0 | 8 979 225 | 219 537 | 80 237 193 |

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hruťefné veci a súbory hruťefných vecí | Pestovateľ- ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| Riadok súvahy: | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 902 303 | 32 136 122 | 35 843 345 | | | | 11 692 181 | 1 454 704 | 82 828 655 |
| Prírastky | | 16 387 | 4 047 334 | | | | 3 292 171 | 856 388 | 8 212 280 |
| Úbytky | | | | | | | -5 131 | | -5 131 |
| Presuny (+/-) | | -1 150 818 | 13 878 316 | | | | -11 586 159 | -1 143 335 | -1 996 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 902 303 | 31 001 691 | 53 568 995 | | | | 3 393 062 | 1 167 757 | 91 033 808 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 538 441 | 1 908 806 | | | | | | 3 447 247 |
| Prírastky | | 1 557 510 | 6 601 030 | | | | | | 8 158 540 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny (+/-) | | -70 845 | 70 845 | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 025 106 | 8 580 681 | | | | | | 11 605 787 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 902 303 | 30 597 681 | 33 734 539 | 0 | 0 | 0 | 11 692 181 | 1 454 704 | 79 381 408 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 902 303 | 27 976 585 | 44 988 314 | 0 | 0 | 0 | 3 393 062 | 1 167 757 | 79 428 021 |

Čl. III (1) o) 1. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Jedná sa o zákazkovú výrobu hnutelných vecí určených na predaj.

Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Hnuteľné veci určené na predaj.

Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

| Popis | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch | 3 543 111 | 3 953 397 |

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: metóda stupňa dokončenia a pri jednom projekte metóda nulového zisku.

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Jedná sa o zákazkovú výrobu hnutelných vecí určených na predaj.

Čl. III (1) o) 2a. Zákazková výroba

2a. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 3 543 111 | 3 953 397 | 26 174 698 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 2 265 885 | 2 085 073 | 16 994 706 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 1 277 226 | 1 868 324 | 9 179 992 |

Čl. III (1) o) 2b-2c. Zákazková výroba

2b.-2c. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 2 823 790 | 26 711 480 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 719 321 | -536 782 |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

2b.-2c. Údaje o zákazkovej výrobe - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Hodnota zákazkovej výroby | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bezprostredne predchádzajúceho obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 6 739 029 | 23 887 890 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | -2 785 632 | -1 256 103 |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe zhodnotenia ich rizikovosti - tvoria sa k rizikovým a/alebo nedobytným pohľadávkam.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam z dôvodu rizikovosti neboli v rokoch 2023 a 2022 tvorené, nakoľko spoločnosť neviduje žiadne nedobytné či rizikové pohľadávky.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Nasledovné hodnoty sú uvedené bez zohľadnenia opravných položiek k pohľadávkam.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Riadok súvahy | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 45 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 43 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44 | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 47 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 49 | 0 | | 0 |
| Odlložená daňová pohľadávka | 52 | 656 389 | | 656 389 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | 656 389 | 0 | 656 389 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 | 2 971 381 | 5 037 632 | 8 009 013 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 | 13 578 | 0 | 13 578 |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56 | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 61 | 0 | | 0 |
| Sociálne poistenie | 62 | 0 | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 63 | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 58, 60, 64, 65 | 0 | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 2 984 959 | 5 037 632 | 8 022 591 |

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Riadok súvahy | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 45 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 43 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44 | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 47 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 49 | 0 | | 0 |
| Odlložená daňová pohľadávka | 52 | 1 038 803 | | 1 038 803 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | 1 038 803 | 0 | 1 038 803 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 | 5 126 160 | 1 432 237 | 6 558 397 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 | 10 700 562 | 5 000 | 10 705 562 |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56 | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 61 | | | |
| Sociálne poistenie | 62 | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 63 | | | |
| Iné pohľadávky | 58, 60, 64, 65 | -1 726 | | -1 726 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 15 824 996 | 1 437 237 | 17 262 233 |

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Dôvod | Základňa pre výpočet BO | Základňa pre výpočet PO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Opravná položka k zásobám | 120 000 | | 25 200 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému majetku | 54 431 | 0 | 11 431 | 0 |
| Dlhodobé rezervy (odchodné) | 10 000 | 10 000 | 2 100 | 2 100 |
| Krátkodobé rezervy (zostavenie a overenie RÚZ, DP, nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky) | 461 025 | 107 369 | 96 815 | 22 547 |
| Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku | -1 032 786 | -696 277 | -216 865 | -146 218 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 0 | 0 | 0 | |
| Daňová uznateľnosť výdavkov viazané na zaplatenie | 879 269 | 119 154 | 184 647 | 25 022 |
| Závazky po splatnosti podliehajúce zdaneniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provízie za sprostredkovanie zamestnancov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dotácia majetok | 1 603 441 | 1 094 847 | 336 723 | 229 918 |
| daňové straty | 1 030 283 | 4 311 589 | 216 358 | 905 434 |
| Spolu | 3 125 664 | 4 946 682 | 656 369 | 1 038 803 |

Okrem vyššie uvedeného prepočtu odloženej daňovej pohľadávky bol spoločnosti priznaný nárok na úľavu na daní z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 ml. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Název položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 16 534 | 11 895 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 3 147 980 | 2 063 202 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | 0 | |
| Spolu | 3 164 514 | 2 075 097 |

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Účty účtovej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | (381A, 382A) | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | (381A, 382A) | 27 736 | 23 608 |
| Služby portálu Profesia | | 500 | 809 |
| nájomné, ostatné | | 6 637 | 2 636 |
| IT služby | | 20 271 | 16 993 |
| Poistenie | | 329 | 1 170 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | (385A) | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | (385A) | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dobropisy k neoprávnenej fakturácii | | 0 | 0 |

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív**Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní****Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní**

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Základné imanie celkom | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | | |
| Handlmann Auslands- Beteiligungen GmbH | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Iný titul zmeny vlastného imania - ostatné kapitálové fondy | 22 032 543 | 22 032 543 |
| Hodnota splateného základného imania | 5 000 000 | 5 000 000 |

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila ostatný kapitálový fond vkladom spoločníka - štátnych dlhopisov v hodnote 12 033 703 EUR, v roku 2022 zvýšila tento fond vkladom spoločníka o ďalšie štátne dlhopisy v hodnote 9 998 840, ktoré zvyšujú vlastné imanie Spoločnosti.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

| Názov položky | Vysporiadanie účtovnej straty z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 1 241 163 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 62 058 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov | 1 178 105 |
| Iné | |
| Spolu | 1 241 163 |

Na základe návrhu, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky, sa výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2023 (zisk vo výške 1 358 803 EUR) po odpočítaní povinného prídelu do rezervného fondu preúčtuje na účet nerozdeleneho zisku minulých rokov.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné účtovné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 10 000 | 0 | | 0 | 10 000 |
| Rezerva na odchodné | 10 000 | | | | 10 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 138 605 | 518 008 | 138 455 | 150 | 518 006 |
| Rezerva na audit | 9 120 | 12 778 | 9 120 | | 12 778 |
| Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky | 31 236 | 56 982 | 31 236 | | 56 982 |
| Rezerva na daňové poradenstvo | 5 050 | 5 050 | 4 900 | 150 | 5 050 |
| Rezerva na odmenu prokuristu | 30 000 | | 30 000 | | 0 |
| Nevyfakturované dodávky a služby | 63 199 | 443 197 | 63 199 | | 443 197 |

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 24 896 | | | 14 896 | 10 000 |
| Rezerva na odchodné | 24 896 | | | 14 896 | 10 000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 278 850 | 138 805 | 235 473 | 44 377 | 138 805 |
| Rezerva na audit | 6 420 | 9 120 | 6 420 | | 9 120 |
| Rezerva na poradenstvo k štátnej podpore | 37 125 | 0 | 37 125 | | 0 |
| Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky | 14 811 | 31 236 | 14 811 | | 31 236 |
| Rezerva na daňové poradenstvo | 2 500 | 5 050 | 2 500 | | 5 050 |
| Rezerva na odmenu prokuristu | 25 220 | 30 000 | 25 220 | | 30 000 |
| Rezerva na súdny spor - Šoffa | 76 869 | | 32 492 | 44 377 | 0 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 116 905 | 63 199 | 116 905 | 0 | 63 199 |

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Nasledujúci prehľad neobsahuje údaje o rezervách, bankových úveroch ani finančných výpomociach (úver zo skupiny je zahrnutý). Veková štruktúra sa vzťahuje k riadkom 102 a 122 súvahy.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------------|------------|------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 66 980 055 | 77 577 544 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 237 593 | 744 811 |

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 106 - Ostatné dlhodob. záväzky z obch. styku | 0 | | | | |
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu | 888 | | 888 | | |
| 124 - Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 312 192 | 1 312 192 | | | |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 012 027 | 2 012 027 | | | |
| 127 - Čistá hodnota zákazky | 536 782 | 536 782 | | | |
| 128 - Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 63 000 000 | 63 000 000 | | | |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom | 202 539 | 202 539 | | | |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia | 125 482 | 125 482 | | | |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie | 25 291 | 25 291 | | | |
| 135 - Iné záväzky | 2 457 | 2 457 | | | |
| Spolu: | 67 217 858 | 67 216 770 | 888 | 0 | 0 |

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -1 032 786 | -696 277 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | -1 032 786 | -696 277 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 3 128 167 | 1 331 370 |
| odpočítateľné | 3 128 167 | 1 331 370 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 1 030 283 | 4 311 589 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 656 389 | 1 038 803 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 656 389 | 1 038 803 |
| Zaučtovaná ako náklad | 382 414 | 491 530 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | 1 530 333 |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

Okrem vyššie uvedeného prepočtu odloženej daňovej pohľadávky bol spoločnosti priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 262 | 1 637 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 757 | 7 240 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 13 757 | 7 240 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 15 131 | 6 615 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 888 | 2 262 |

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci - krátkodobé pôžičky od spriaznených osôb (Súvaha riadok 126)

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene BO | Suma istiny v eurách BO | Suma istiny v príslušnej mene PO |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | 63 000 000 | 63 000 000 | 74 200 000 |
| Pôžička č. 1 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Pôžička č. 2 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Pôžička č. 3 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Pôžička č. 4 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 4 000 000 | 4 000 000 | 15 000 000 |
| Pôžička č. 5 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 |
| Pôžička č. 6 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Pôžička č. 7 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Pôžička č. 8 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Pôžička č. 9 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Pôžička č. 10 | EUR | 5,55 | 30.11.2024 | 2 000 000 | 2 000 000 | 1 200 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |

Do 30. novembra 2022 bol pri vyššie uvedených pôžičkách úrok vo výške 1,75 % p.a., od 1.12.2022 4,35% p.a. a od 1.12.2023 je úroková sadzba 5,55% p.a.

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani**Čl. III (5) a) až e) Odložená daň**

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | 1 530 333 |

Okrem vyššie uvedeného bol spoločnosti priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky | Základ dane BO | Daň BO | Daň v % BO | Základ dane PO | Daň PO | Daň v % PO |
|-------------------------------------------------|----------------|----------|------------|----------------|----------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 741 217 | x | x | 1 732 693 | x | x |
| Teoretická daň | x | 365 656 | 21 | x | 363 066 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 2 319 769 | 487 151 | 28 | 1 939 294 | 407 252 | 24 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 3 281 307 | 689 074 | 40 | 1 699 856 | 356 970 | 21 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Položky znižujúce základ dane | -779 679 | -163 733 | -9 | -1 972 131 | -414 148 | -24 |
| Základ dane / daňová strata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | x | 382 414 | 22 | x | 491 530 | 28 |
| Celková daň z príjmov | x | 382 414 | 22 | x | 491 530 | 28 |

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch****Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Zákazková výroba BO | Zákazková výroba PO | Tržby z predaja vlastných výrobkov BO | Tržby z predaja vlastných výrobkov PO | Tržby z predaja služieb BO | Tržby z predaja služieb PO |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nemecko | 3 543 111 | 3 953 397 | 17 920 729 | 2 988 844 | | 0 |
| Slovensko | | | 21 939 622 | 11 562 509 | 4 304 | 639 |
| Spolu | 3 543 111 | 3 953 397 | 39 860 351 | 14 551 353 | 4 304 | 639 |

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Konečný zostatok BO | Konečný zostatok PO | Začiatkový stav PO | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 387 336 | 2 293 677 | 564 494 | -906 341 | 1 729 183 |
| Výrobky | 859 610 | 801 238 | 159 546 | 58 372 | 641 692 |
| Zvieratá | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 2 246 946 | 3 094 915 | 724 040 | -847 969 | 2 370 875 |
| Maniká a škody | x | x | x | 7 186 | 252 406 |
| Reprezentačná | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné (Opravné položky) | x | x | x | | |
| Zmena stavu | x | x | x | -840 783 | 2 623 281 |

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad | Riadok výkazu ziskov a strát | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------|------------|
| Celková suma osobných nákladov, z toho: | 15 | 3 696 115 | 2 093 099 |
| - mzdy | 16 | 2 413 150 | 1 370 806 |
| - ostatné náklady na závislú činnosť | 17 | 129 624 | 80 983 |
| - sociálne a zdravotné poistenie | 18 | 945 484 | 533 652 |
| - sociálne zabezpečenie | 19 | 207 857 | 107 658 |

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Služby skupiny pri založení a rozbehu závodu | 0 | 0 |
| Ostatné služby | 2 286 429 | 2 889 377 |
| Nakupované služby v súvislosti s projektami (vstupujú do zákazkovej výroby) | 1 118 241 | 278 359 |
| Nájomné hnutelných vecí, zariadení, prístrojov | 146 183 | 66 487 |
| Služby daňových poradcov, právnikov, účtovníkov, mzdárov - externých | 623 102 | 313 134 |
| Cestovné náhrady | 23 133 | 9 427 |
| Náklady na ubytovanie, letenky a cestovné | 5 345 | 3 819 |
| Školenia, konferencie, semináre, veľtrhy | 91 972 | 103 154 |
| Poštovné a telefónne poplatky | 28 104 | 21 351 |
| Preprava | 80 412 | 41 201 |
| Personálne služby | 226 794 | 26 718 |
| Sortíng | 186 306 | 204 702 |
| Služby a provízie v skupine | 4 211 269 | 1 031 550 |
| Opravy a udržiavanie | 1 016 986 | 694 329 |
| Spolu | 10 004 277 | 6 583 617 |

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Rezerva na stratu zo zákazky | | -36 785 |
| Poistenie majetku a osôb | 173 637 | 115 842 |
| Zmluvné a ostatné pokuty a penále | 5 039 | 391 |
| Rezerva na súdny spor | 0 | -76 889 |
| Manká a škody | 9 548 | -137 149 |
| Ostatné | 2 928 | 724 749 |
| Spolu | 191 152 | 588 179 |

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kurzové straty spolu, z toho: | 0 | 3 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 3 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 2 884 531 | 1 580 771 |
| Nákladové úroky | 2 880 111 | 1 548 926 |
| Bankové poplatky | 4 420 | 7 918 |
| Náklady na krátkodobý finančný majetok | 0 | 23 927 |

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 23 000 | 16 200 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 22 000 | 15 200 |
| iné ústňovacie audítorské služby | 1 000 | 1 000 |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky | Riadok z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Čistý obrat celkom, z toho: | 1 | | 43 407 766 | 18 505 389 |
| - Výrobky | 4 | Slovensko | 21 939 622 | 11 559 305 |
| - Výrobky | 4 | Nemecko | 17 920 729 | 2 992 048 |
| - Služby | 5 | Slovensko | 4 304 | 639 |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky | 5 | Nemecko | 3 543 111 | 3 953 397 |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Spoločnosť prijala v roku 2023 kompenzáciu nákladov na elektrickú energiu v energeticky náročných odvetviach vo výške 29 393 Eur (kompenzácia nákladov za rok 2022). Spoločnosť plánuje požiadať o kompenzáciu aj v roku 2024 za rok 2023. Nakoľko ale nie je vopred isté, či a v akej výške bude kompenzácia priznaná, o tejto skutočnosti nebolo účtované v roku 2023.

Spoločnosti bol priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, sú len nevýznamného charakteru.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

| Významná finančná povinnosť | Hodnota BO | Hodnota PO | Hodnota voči spriazneným osobám BO | Hodnota voči spriazneným osobám PO |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Zmluvná povinnosť na základe nájomných zmlúv | 12 464 | 173 080 | | |

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi**Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

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

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami - bežné účtovné obdobie

| Spriaznená osoba | Charakteristika transakcie | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv | základné imanie pri založení spoločnosti | | 5 000 000 | | | |
| | záväzok z úveru | | 63 000 000 | | | |
| | úroky z úveru | 2 620 802 | | | | |
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | | | | | | |
| | dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | spoločné účtovné jednotky | | | | | |
| pridružené účtovné jednotky | | | | | | |
| | klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky | | | | | |
| | ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| | kúpa (materiál) | 1 214 514 | | | | |
| | kúpa (služby) | 5 136 964 | | | | |
| | vklad kapitálových fondov do podniku | 0 | | | | |
| | kúpa (lic. poplatky) | 0 | | | | |
| | úroky z úveru | 259 308 | | | | |
| | kúpa (ostatné) | 0 | | | | |
| | obstaranie HM | 3 017 594 | | | | |
| | predaj (služby) | 36 355 | | | | |
| | predaj (výrobky) | 11 835 | | | | |
| | predaj materiálu | 46 000 | | | | |
| | pohľadávky z obchodného styku | | 13 578 | | | |
| | záväzky z obchodného styku | | 1 312 192 | | | |
| | záväzky z úveru | | | | | |
| | nevyfakturované dodávky | | | | | |

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Spriaznená osoba | Charakteristika transakcie | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv | základné imanie pri založení spoločnosti | | 5 000 000 | | | |
| | záväzok z úveru | | 74 200 000 | | | |
| | úroky z úveru | 1 110 126 | | | | |
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný dcérske účtovné jednotky spoločné účtovné jednotky pridružené účtovné jednotky | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky | | | | | | |
| | | | | | | |
| ostatné spriaznené osoby | kúpa (materiál) | 821 598 | | | | |
| | kúpa (služby) | 3 088 853 | | | | |
| | vklad kapitálových fondov do podniku | 9 998 840 | | | | |
| | kúpa (lic. poplatky) | 956 404 | | | | |
| | úroky z úveru | 438 800 | | | | |
| | kúpa (ostatné) | | | | | |
| | obstaranie HM | | | | | |
| | predaj (služby) | 639 | | | | |
| | predaj (ostatné) | 10 716 471 | | | | |
| | zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam | | | | | |
| | pohľadávky z obchodného styku | | | 10 705 562 | | |
| | záväzky z obchodného styku | | | 143 892 | | |
| | záväzky z úveru | | | 74 200 000 | | |
| nevyfakturované dodávky | | | | | | |

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné účtovné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné účtovné obdobie

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Účet účtovnej osnovy | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie | (411) | 5 000 000 | 0 | 0 | | 5 000 000 |
| Zmena základného imania | +/-419 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | (/-)353) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Emisné ážio | (412) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy (Kapitálový fond vo výške 12 033 703 EUR vznikol pri prescenení dlhových papierov v EUR) | (413) | 22 032 543 | 0 | 0 | | 22 032 543 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | (421A, 422, 417A, 418) | 0 | 0 | 0 | 62 058 | 62 058 |
| Oceňovacie rozdiely z prescenenia majetku a záväzkov | (+/-)414) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | (+/-)415) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z prescenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení | (+/-)416) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervy fond na vlastné akcie a vlastné podiely | (417A, 421A) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Štatutárne fondy | (423, 42X) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ostatné fondy | (427, 42X) | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | (428) | 0 | | | 1 179 105 | 1 179 105 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (/-)429) | -7 856 468 | | | | -7 856 468 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | r.100 | 1 241 163 | 1 358 803 | | -1 241 163 | 1 358 803 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | (+/-)491) | | | | | |

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Účet účtovej osnovy | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|------------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie | (411) | 5 000 000 | | | | 5 000 000 |
| Zmena základného imania | +/-419 | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | (-/353) | | | | | |
| Emisné ážio | (412) | | | | | |
| Ostatné kapitálové toky (Kapitálový fond vo výške 12 033 703 EUR vznikol pri precenení dlhových papierov v EUBI*) | (413) | 12 033 703 | 9 998 840 | | | 22 032 543 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | (421A, 422, 417A, 418) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | (+/-414) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | (+/-415) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení | (+/-416) | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | (417A, 421A) | | | | | |
| Štatutárne fondy | (423, 42X) | | | | | |
| Ostatné fondy | (427, 42X) | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | (428) | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | (-/429) | -1 562 486 | | -1 530 333 | -7 824 315 | -7 856 468 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | r.100 | -7 824 315 | 1 241 163 | | 7 824 315 | 1 241 163 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | (+/-491) | | | | | |

Hodnota 1.530.333 € je prvotným účtovaním o odloženej dani týkajúcej sa minulého obdobia.

Miesto pre ďalšie záznamy

Cl. X Výkaz Cash flow zostavený nepriamou metódou k 31.12.2023 nasleduje ako príloha k týmto poznámkam.

Čl. X Cash flow k 31.12.2023 zostavený nepriamou metódou (príloha k poznámkam k účtovnej závierke)

| 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 | +/- | 1 741 217 | 1 732 693 |
| A.1. | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./ | +/- | 14 435 786 | 16 967 029 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | + | 9 475 666 | 8 159 206 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja | + | | 0 |
| A.1.3. | Odpisy opravnej položky k odpisatelnému nadobudnutému majetku | +/- | | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv | +/- | 379 403 | -156 141 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | +/- | 120 000 | 0 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | +/- | 1 572 450 | 6 842 270 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | - | | 0 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | + | 2 880 111 | 1 548 926 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | - | -658 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | + | | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | +/- | | 0 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov | +/- | 8 814 | 572 768 |
| 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./ | +/- | 9 275 364 | -22 584 253 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -/+ | 9 239 642 | -11 216 783 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | +/- | 95 303 | -8 326 948 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | +/- | -59 581 | -5 068 772 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | +/- | 0 | 2 028 250 |
| A* | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./ | | 25 452 367 | -3 884 531 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti | + | 658 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti | - | 0 | 0 |
| A.5. | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | + | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | - | 0 | 0 |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./ | | 25 463 025 | -3 884 531 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | +/- | 0 | |
| A.8. | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | + | 0 | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | - | 0 | |
| A*** | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./ | | 25 453 025 | -3 884 531 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | - | 0 | -1 996 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | - | -10 283 497 | -18 210 607 |
| 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 (+) | + | 0 | 0 |
| B.4. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | + | 0 | 0 |
| B.5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | + | 0 | 0 |
| B.6. | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | + | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | 0 | 0 |
| B.8. | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | 0 | 0 |
| B.10. | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | 0 | 0 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|-------------|
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | 0 | 0 |
| 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 | - | 0 | 0 |
| 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 | + | 0 | 0 |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | - | 0 | 0 |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | 0 | 0 |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | 0 | 0 |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | 0 | 0 |
| B* | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./ | | -10 283 497 | -18 212 603 |

| | | | | |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|------------|
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./ | +/- | 0 | 20 004 293 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | + | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | + | 0 | 20 004 293 |
| C.1.3. | Príjaté peňažné dary | + | 0 | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | + | 0 | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | - | 0 | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | - | 0 | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | - | 0 | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | - | 0 | |
| C.1.9. | Nepeňažný vklad do kapitálových fondov (+) | - | 0 | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./ | +/- | -11 200 000 | -3 800 000 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov | + | 0 | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | - | 0 | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | + | 0 | |
| 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 | - | 0 | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | + | 800 000 | 3 200 000 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | - | -12 000 000 | -7 000 000 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | - | 0 | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov, vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | + | 0 | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov, vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | - | 0 | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | -2 880 111 | -2 574 244 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | 0 | 0 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | - | - | - |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | + | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | - | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | + | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | - | 0 | 0 |
| C* | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./ | | -14 080 111 | 13 630 049 |

| | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|------------|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/ | +/- | 1 089 417 | -8 467 085 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | +/- | 2 075 097 | 10 542 182 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 3 164 514 | 2 075 097 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 0 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 3 164 514 | 2 075 097 |