

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	61
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	2	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júna 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 16. februára 2024 a výročná správa so správou audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená 10. decembra 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. júna 2024 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Gunther Roland Wettengel (do 31.01.2024)
Michael Schneider (od 01.02.2024)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

Pomer vlastného imania k záväzkom dosahuje k 31.12.2024 v Spoločnosti hodnotu 5,9 ku 100 a Spoločnosť je klasifikovaná ako spoločnosť v kríze podľa ustanovení Obchodného zákonníka.

Spoločnosť 31.12.2024 (ani ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky) neeviduje peňažné záväzky voči viac ako jednému veriteľovi (mimo spriaznených osôb), ktoré by boli minimálne 90 dní po lehote splatnosti a preto sa nepovažuje za platobne neschopnú v zmysle ustanovení zákona č. 7/2004 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii.

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

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

(c) Zásoby

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

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

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

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

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

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

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

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

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

(h) Závazky

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

(i) Daň z príjmu

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

(j) Odložené dane

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

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

(m) Vlastné imanie

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

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

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

(n) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2024</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 622	0	0	0	0	0	61 622
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 622	0	0	0	0	0	61 622
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 303	0	0	0	0	0	38 303
Prírastky	0	3 866	0	0	0	0	0	3 866
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 169	0	0	0	0	0	42 169
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 319	0	0	0	0	0	23 319
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 453	0	0	0	0	0	19 453

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
			huteľné veci a súbory huteľných vecí							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 497 570	466 496	0	0	0	3 432	0	3 953 874	
Prírastky	0	0	18 089	0	0	0	0	0	18 089	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	3 432	0	0	0	0	-3 432	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 501 003	484 585	0	0	0	0	0	3 971 963	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	226 286	321 481	0	0	0	0	0	547 767	
Prírastky	0	91 351	51 191	0	0	0	0	0	142 542	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	317 637	372 673	0	0	0	0	0	690 309	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 271 284	145 015	0	0	0	3 432	0	3 406 106	
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 183 366	111 912	0	0	0	0	0	3 281 653	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

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

2. Dlhodobý finančný majetok*Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok***3. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	171 380	80 012	36 136	0	215 256
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 229	8 797	483	0	10 542
Výrobky	7 079	8 892	615	0	15 356
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 254	20 015	527	0	25 742
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	186 942	117 716	37 762	0	266 896

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

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	148 596	45 541	32 937	72 922	88 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	148 596	45 541	32 937	72 922	88 278

Bola dotvorená 100% opravná položka vo výške 45 541 € k rizikovým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní alebo je zákazník v insolvenčii. Opravná položka vo výške 32 937 € bola zrušená z dôvodu, že došlo k úhrade časti pohľadávok alebo k započítaniu so záväzkami. Plne odpísané pohľadávky po splatnosti viac ako 3 roky boli vyradené z účtovníctva vo výške 72 922 €.

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

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	67 238	223 632	290 870
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jedno	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 901	0	38 901
Iné pohľadávky	8 483	0	8 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	114 622	223 632	338 254

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

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

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

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	415	2 822
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	545 760	314 789
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	546 175	317 611

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 782	13 558
Licencie software	6 149	5 578
Poistné	4 800	6 271
Vzdelávanie	590	0
Správa zákaznických účtov	1 423	0
Ostatné	820	1 709
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	13 782	13 558

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024				k 31. 12. 2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	454	1 217	0	0	1 671
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na odchodné	454	1 217	0	0	1 671
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	454	1 217	0	0	1 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	169 223	88 636	120 122	0	137 737
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 299	39 861	33 299	0	39 861
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 299	39 861	33 299	0	39 861
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 160	13 891	8 160	0	13 891
Rezerva na zákaznicke skontá	64	0	64	0	0
Rezerva na dopravu	0	1 320	0	0	1 320
Rezerva na reklamácie	93 000	25 000	43 899	0	74 101
Rezerva na zákaznicke bonusy	34 700	8 564	34 700	0	8 564
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	135 924	48 775	86 823	0	97 876

Rezerva na dopravu vo výške 1 320 EUR bola vytvorená na základe predpokladanej výšky záväzku za prepravu výrobkov k zákazníkom, realizovanej do 31.12.2024.

Rezerva na reklamácie vo výške 25 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady v roku 2025 spojené s otvorenými reklamáciami výrobkov a tovarov k 31.12.2024 v rámci záručnej doby, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2024.

Rezerva na ročné zákaznicke bonusy za rok 2024 vo výške 8 564 EUR bola vytvorená na základe dohody so zákazníkmi, že v prípade dosiahnutia určitého ročného obratu im bude priznaný finančný bonus.

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

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<u>Dlhodobé záväzky spolu</u>	3 105 264	4 503 915
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov:	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov:	3 105 264	4 503 915
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	3 100 000	4 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	5 264	3 915
<u>Krátkodobé záväzky spolu</u>	1 938 376	1 506 707
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - v splatnosti:	1 169 393	820 429
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	549 063	316 280
Ostatné záväzky z obchodného styku	154 127	193 160
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	197 201	199 650
Záväzky voči zamestnancom	68 149	62 984
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 410	40 624
Daňové záväzky a dotácie	27 658	7 731
Záväzky po lehote splatnosti:	768 983	686 278
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	582 014	535 508
Ostatné záväzky z obchodného styku	22 719	53 385
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	297 035	97 385
Záväzky voči zamestnancom	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0

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

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 915	4 319
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 564	6 030
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 564</i>	<i>6 030</i>
Čerpanie sociálneho fondu	4 215	6 434
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 264	3 915

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

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

7. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver, ale má nasledujúce záväzky k 31.12.2024 z dôvodu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby WAREMA Renkhoff SE:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé prijaté pôžičky						
WAREMA Renkhoff SE	EUR	3,49	31.12.2027	1 500 000	1 500 000	1 500 000
WAREMA Renkhoff SE	EUR	4,91	31.12.2027	1 600 000	1 600 000	3 000 000
				3 100 000	3 100 000	4 500 000
Krátkodobé prijaté pôžičky						
				0	0	0
				0	0	0
Spolu				3 100 000	3 100 000	4 500 000

V roku 2024 došlo k zníženiu pôžičky v dôsledku odpustenia časti pôžičky vo výške 1 400 000 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

9. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	a	b	c	d	e	f	g	h
Australia	22 979	34 240	616	6 499	0	71	23 595	40 811
Austria	323 700	290 728	2 711	3 256	958	2 288	327 369	296 272
Armenia	50 554	0	80	0	0	0	50 634	0
Belgium	7 413	4 256	-1 290	102	0	222	6 123	4 580
Canada	13 455	0	3 128	0	0	0	16 583	0
Croatia	0	3 638	0	0	0	0	0	3 638
Czech republic	10 752	0	50	0	254	0	11 056	0
Denmark	271 822	201 296	1 183	1 714	38 675	54 276	311 680	257 286
Finland	15 654	40 592	150	886	0	466	15 804	41 944
France	1 038 995	1 334 549	8 241	16 568	19 004	15 320	1 066 240	1 366 436
Germany	3 180 313	3 343 687	25 427	23 700	31 541	32 939	3 237 280	3 400 326
Greece	46 241	24 249	71	500	0	0	46 312	24 749
Hungary	11 992	147	0	-1 565	0	0	11 992	-1 418
China	0	3 478	0	0	0	0	0	3 478
Ireland	68 458	2 938	853	102	0	0	69 311	3 040
Italy	65 434	21 274	341	415	399	0	66 174	21 689
Luxemburg	12 892	6 835	192	200	0	0	13 084	7 035
Malta	0	258	0	90	0	0	0	348
Monaco	6 493	0	0	0	0	0	6 493	0
Netherlands	168 715	198 277	2 747	3 499	0	569	171 462	202 345
Norway	111 067	143 450	2 715	3 553	4 289	0	118 070	147 003
Ostatné	13 070	10 943	-3 215	21 850	0	3 726	9 855	36 519
Portugal	8 451	11 283	0	0	0	442	8 451	11 725
Reunion	2 830	3 767	207	318	0	0	3 037	4 085
Slovak Republic	11 547	27 501	304	876	327	1 866	12 178	30 242
Spain	125 760	179 886	5 036	3 386	477	2 337	131 273	185 609
Sweden	89 708	116 251	2 510	749	28	888	92 246	117 889
Switzerland	174 235	114 000	3 833	3 947	0	464	178 068	118 410
United Kingdom	59 042	115 439	1 848	4 657	1 436	2 798	62 326	122 893
United States of America	35 665	89 242	27 730	38 574	239	737	63 634	128 554
Spolu	5 947 236	6 322 202	85 467	133 876	97 626	119 408	6 130 329	6 575 487

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	256 667	293 466	338 545	-36 799	-45 079	
Výrobky	107 417	92 538	188 108	14 879	-95 570	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	364 084	386 004	526 653	-21 920	-140 649	
Manká a škody	x	x	x	14 064	37 818	
Reprezentačné	x	x	x	0	0	
Dary	x	x	x	0	0	
Iné (opravné položky)	x	x	x	-16 590	2 052	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-24 446	-100 779	

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

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

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

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	1 232
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	1 232
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 476 569	72 307
Prebytok na sklade zistený pri inventúre	18 418	68 941
Poistné plnenie	11 847	0
Ostatné	46 304	3 366
Odpustenie pôžičky	1 400 000	0
Finančné výnosy, z toho:	1 317	368
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 317</i>	<i>368</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	5 947 236	6 322 202
Tržby z predaja služieb	85 467	133 876
Tržby za tovar	97 626	119 408
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>6 130 329</u>	<u>6 575 486</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, osobné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 012 975	2 999 520
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 568</i>	<i>20 362</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 100	13 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	3 232
Súvisiace audítorské služby	218	280
Daňové poradenstvo	1 250	3 250
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 991 407</i>	 <i>2 979 158</i>
Prepravné náklady	504 294	587 826
Nájomné	1 616	2 200
Povrchové úpravy+zváračské práce	316 381	400 972
Manažérske poradenstvo	1 217 714	1 423 156
Provízie	645 567	301 077
Ostatné	308 555	263 926
 Osobné náklady, z toho:	 1 561 880	 1 794 969
Mzdové náklady	1 090 927	1 205 623
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	394 821	430 575
Sociálne náklady	76 132	158 771
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 102 050	 212 564
Manká a škody	48 091	129 210
Odpisy pohľadávok	10 556	23 012
Poistenie	18 274	14 622
Náklady na reklamácie	25 000	42 494
Iné	129	3 226
 Finančné náklady, z toho:	 205 621	 228 423
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 929</i>	<i>18 186</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-361	-241
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>202 692</i>	 <i>210 237</i>
Úroky z pôžičky v rámci skupiny	197 201	199 650
Bankové poplatky	5 491	10 587
Iné	0	0
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0
	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Prehľad za rok 2024:

P.č.	Názov Položky	Základ dane	Daň	Daň v %
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2023	446 706	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	93 808	21%
3	Pripočítateľné položky spolu	1 495 773	314 112	70%
4	Odpočítateľné položky	-1 234 976	-259 345	-58%
5	Odpočet daňovej straty	-609 915	-128 082	-29%
6	Základ dane	97 588	20 494	4%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí	x	0	0%
8	Iné	x	0	0%
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	20 494	5%
10	Odložená daň	x	0	0%
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	20 494	5%

Prehľad za rok 2023:

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

K. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI Z PRÍJMOV

Kalkulácia odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	355 769	375 922
odpočítateľné	355 769	375 922
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 127 933	950 760
odpočítateľné	1 127 933	950 760
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	180 775	790 690
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	399 474	444 648
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

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

Spoločnosť si nenajíma majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 – 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

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

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

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
<u>transakcie s materským podnikom (subjekt, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv):</u>		
CARAVITA GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	26 456	40 885
predaj materiálu	671	878
nákup tovaru		0
nákup materiálu		0
nákup služieb	1 722 874	1 711 797
b) <u>transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</u>		
WAREMA Renkhoff SE		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	3 300	3 443
predaj materiálu	2 620	1 940
nákup materiálu	16 104	11 938
nákup tovaru	6 902	3 465
nákup majetku	2 250	
nákup služieb	3 428	340
nákladové úroky z pôžičky	197 201	199 650
odpustenie pôžičky	1 400 000	0
splatená pôžička		0
EXTERRA Services GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	43 408
predaj materiálu	0	250
WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd.		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	3 478
Warema Schweiz GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	6 323	1 177
WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0
Novaco Invest GmbH		
nákup služieb	202 336	59 104
ANWIS Sp. z o.o.		
nákup služieb		0
WAREMA International GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb		0
ClipnShade GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	235	0
WAREMA Sonnenschutztechnik GmbH		
nákup tovaru	525	0

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<u>Pohľadávky z obchodného styku:</u>	<u>0</u>	<u>12 834</u>
CARAVITA GmbH a)	0	10 621
WAREMA Renkhoff SE b)	0	0
EXTERRA Services GmbH b)	0	2 213
Warema Schweiz GmbH b)	0	0
ClipnShade GmbH b)	0	0
<u>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu aktíva	<u>0</u>	<u>12 834</u>
<u>Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)</u>	<u>3 100 000</u>	<u>4 500 000</u>
WAREMA Renkhoff SE b)	3 100 000	4 500 000
<u>Ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</u>	<u>494 236</u>	<u>297 035</u>
WAREMA Renkhoff SE b)	494 236	297 035
<u>Záväzky z obchodného styku</u>	<u>1 131 077</u>	<u>851 788</u>
CARAVITA GmbH a)	1 113 231	842 035
WAREMA Renkhoff SE b)	3 787	33
Novaco Invest GmbH b)	14 059	9 720
Spolu pasíva	<u>4 725 313</u>	<u>5 648 823</u>

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

b) ostatné spriaznené osoby

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

Po 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 315 126	0	0	-1 442 446	-127 320
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 010 183	0	0	0	2 010 183
Neuhradená strata minulých rokov	-695 057	0	0	-1 442 446	-2 137 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 442 446	426 212	0	1 442 446	426 212
Spolu	-120 015	426 212	0	0	306 195

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 426 212 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2025. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 426 212 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

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

Účtovná strata za rok 2023 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2023
Účtovná strata	-1 442 446
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-1 442 446
Iné	
Spolu	-1 442 446

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	446 706	-1 442 446
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-1 045 799	542 753
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	146 408	145 134
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	-30 269	3 976
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	19 635	196 940
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-224	-2 652
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	197 201	199 650
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňažekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-150
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-1 378 550	-145
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./	+/-	815 396	824 308
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	183 220	144 227
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	252 516	60 028
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	379 660	620 053
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		216 303	-75 385

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		216 303	-75 385
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	30 350	68 306
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		246 653	-7 079
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-12 460
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-18 089	-11 607
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 (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		150
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./²⁹		-18 089	-23 917

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

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	228 564	-30 996
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	317 611	348 607
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	546 175	317 611
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	546 175	317 611

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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