

Článok I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

1) Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno : ETF, s.r.o.
 Sídlo: Štúrova 101 , 059 21 Svit
 Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

Subjekt verejného záujmu : Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Spoločnosť bola založená 28. marca 2022 a do obchodného registra bola zapísaná 26.apríla 2022 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, oddiel Sro, vložka 160420/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ostatné pomocné obchodné činnosti

Test veľkostnej skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	2.315.523	3.241.340
Čistý obrat celkom	2.446.655	1.871.756
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Spoločnosť sa zatrieduje do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka , preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.		

2) Ručenie v iných spoločnostiach

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 8.apríla 2024.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Do registra účtovných závierok bola uložená :

- Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 dňa 19. marca 2024,
- Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky k 31. decembru 2022 dňa 8.apríla 2024.

4) 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 v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.januára 2024 do 31. decembra 2024.

5) Informácie o skupine.

Spoločnosť patrí do skupiny účtovných jednotiek :

	výška vkladu spoločníka
FINCHEM,a.s., Štúrova 101, 059 21 Svit	34%
EIF, a.s., Galvaniho 15/C, 821 04 Bratislava-mestská časť Ružinov	38%
ETARA, s.r.o., Šulekova 2, 811 06 Bratislava- mestská časť Staré mesto	28%

Táto skupina účtovných jednotiek nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 ods.10 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou - nevlastní žiadne dcérske spoločnosti.

6) Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – neaktuálne. Spoločnosť nemá zamestnancov.

Článok II. Informácie o prijatých postupoch

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá žiadne iné významné transakcie ktoré by neboli popísané v poznámkach.

4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) Dlhodobý finančný majetok

Neaktuálne.

c) Zásoby

Neaktuálne.

d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností

Neaktuálne.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Krátkodobý finančný majetok

Na účte krátkodobý finančný majetok sa účtuje časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

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

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú nevýznamné sumy stanovené vo vnútropodnikovej smernici, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nasledujúceho roka.

h) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

j) Deriváty

Neaktuálne.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Neaktuálne.

l) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpou opciou). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

m) Splatná daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom platnej pre aktuálny rok.

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.

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 menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok 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, pohľadávok voči zamestnancom, nákladom budúcich období a výnosom budúcich období) 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, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v 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 na menu euro už neprepočítavajú.

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.

p) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona a použiteľnosť alebo prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok, sa zúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na účet 518 - Služby.

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v mesiacoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Mesačná odpisová sadzba</i>
Software	48	lineárna	1/48

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, ako aj technické zhodnotenie v hodnote rovnjej alebo nižšej ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje pri uvedení do používania na príslušný účet 501 – Spotreba materiálu.

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

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba</i>
Stavby	rôzne	Lineárna	12
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	12 až 6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	lineárna	rôzna

Prehľad účtovných a daňových odpisov v € za aktuálne účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	<i>Odpisy za bežné účtovné obdobie</i>	
	<i>účtovné v €</i>	<i>daňové v €</i>
Softvér	7 183	7 183
Stavby	15 856	15 858
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	304 941	318 493
Drobný dlhodobý majetok	0	0
Spolu :	327 980	341 534

Špecifikácia doby odpisovania podľa jednotlivých druhov majetku je spolu s odpisovým plánom založená v účtárni Spoločnosti.

Pozemky, umelecké diela a zbierky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

q) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Za opravu chýb minulých účtovných období sa nepovažujú rozdiely zo zmeny účtovnej hodnoty majetku a záväzku, vyplývajúce zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie výšky opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie.

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

Článok III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY****a) Dlhodobý majetok****Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.januára 2024 do 31. decembra 2024:**

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 729	0	0	0	0	0	28 729
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	28 729	0	0	0	0	0	28 729
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	599	0	0	0	0	0	599
Prírastky	0	7 183	0	0	0	0	0	7 183
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 782	0	0	0	0	0	7 782
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	28 130	0	0	0	0	0	28 130
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 947	0	0	0	0	0	20 947

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv. náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	28 729	0	0	0	0	0	28 729
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 729	0	0	0	0	0	28 729
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	599	0	0	0	0	0	599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	599	0	0	0	0	0	599
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 130	0	0	0	0	0	28 130

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	190 230	1 892 826	0	0	0	0	228 730	2 311 786
Prírastky	0	60	243 950	0	0	0	0	0	244 010
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	207 765	207 765
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	190 290	2 136 776	0	0	0	0	20 965	2 348 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 569	115 766	0	0	0	0	0	126 335
Prírastky	0	15 856	304 941	0	0	0	0	0	320 797
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	26 425	420 707	0	0	0	0	0	447 132
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	179 661	1 777 060	0	0	0	0	228 730	2 185 451
Stav na konci účtovného obdobia	0	163 865	1 716 069	0	0	0	0	20 965	1 900 899

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 562	343 350	345 912
Prírastky	0	190 230	1 892 826	0	0	0	0	98 340	2 181 396
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 562	212 960	215 522
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	190 230	1 892 826	0	0	0	0	228 730	2 311 786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	10 569	115 766	0	0	0	0	0	126 335
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	10 569	115 766	0	0	0	0	0	126 335
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 562	343 350	345 912
Stav na konci účtovného obdobia	0	179 661	1 777 060	0	0	0	0	228 730	2 185 451

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má utvorenú poisťovňu – poistenie zodpovednosti za škodu so spoločnosťou PREMIUM

Insurance Company Limited.

V roku 2024 bolo uhradené poisťovné vo výške 4.175 €.

b) Vlastnícke právo

Neaktuálne.

c) Záložné právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

d) Goodwill

Spoločnosť nemá majetok, ktorým je goodwill.

e) Výskumná a vývojová činnosť

Neaktuálne.

f) - k) Dlhodobý finančný majetok a jeho štruktúra

Neaktuálne.

l) Zásoby

Neaktuálne. Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o zásobách, netvorila opravnú položku k zásobám.

m) Záložné právo k zásobám

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých má účtovná obmedzené právo nakladať s ním.

n) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

o) Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

p) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

(rok 2024)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	6 904	0	6 904
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 904	0	6 904
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepoj.účtov.jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	250 864	0	250 864
Daňové pohľadávky a dotácie	28 539	0	28 539
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	279 403	0	279 403

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

(rok 2023)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 338	0	3 338
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 338	0	3 338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci			
podielovej účasti okrem pohľ.voči	0	164 650	164 650
prepoj.účtov.jednotkám			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	297 547	7 013	304 560
Daňové pohľadávky a dotácie	5 802	0	5 802
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	303 349	171 663	475 012

q) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo.

r) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 odloženú daňovú pohľadávku, jej popis je zobrazený v Článku III. 2 bod f).

s) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní k 31.12.2024 žiadny krátkodobý finančný majetok.

t) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)
Peniaze	987	1 832
Účty v bankách	106 346	547 577
Spolu	107 333	549 409

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Pre účely vykazovania peňažných tokov zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty nasledujúce položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	987	1 832
Kontokorentný účet	106 346	547 577
Spolu	107 333	549 409

x) Vlastné akcie

Neaktuálne.

y) Položky časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37	0
NBO - webhosting za doménu	37	0

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie vo výške 250.000 € je celé splatené a zapísané do obchodného registra.

Spoločníci :	výška vkladu v EUR
FINCHEM, a.s.	85.000
EIF, a.s.	95.000
ETARA, s.r.o.	70.000

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 – zisk vo výške 963.636 € rozhodne VZ.

Návrh na rozdelenie je takýto:

Účtovný zisk	963 636
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	963 636
Výplata dividend	0
Spolu	963 636

b) RezervyRezerva na odmeny štatutárom bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej učtárne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2024				Stav na konci účt.obd.
	Stav na začiatku účt.obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	46 100	0	0	46 100
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Odmeny štatutárom	0	46 100	0	0	46 100
Ostatné rezervy krátkodobé spolu :	0	46 100	0	0	46 100

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

	Bežné účtovné obdobie (2024)		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	231 000	0	231 000
Ostatné dlhodobé záväzky	119 000	0	119 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	350 000	0	350 000
Krátkodobé záväzky			
Ostatné záväzky z obchodného styku	32 946	0	32 946
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	176 913	0	176 913
Záväzky voči zamestnancom	2 129	0	2 129
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 361	0	1 361
Daňové záväzky a dotácie	97 133	0	97 133
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	91 136	0	91 136
Krátkodobé záväzky spolu	401 618	0	401 618
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)			
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	600 000	0	600 000
Dlhodobé záväzky spolu	600 000	0	600 000
Krátkodobé záväzky			
Záv.z obch.styku v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	60 000	174	60 174
Ostatné záväzky z obchodného styku	48 271	7 013	55 284
Ost.záv.v rámci podiel.účasti okrem PÚJ	1 249 827	0	1 249 827
Záväzky voči zamestnancom	1 927	0	1 927
Záväzky zo sociálneho poistenia	1 220	0	1 220
Daňové záväzky a dotácie	218 740	0	218 740
Krátkodobé záväzky spolu	1 579 985	7 187	1 587 172

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)
Dlhodobé záväzky spolu	350 000	600 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	350 000	600 000
Krátkodobé záväzky spolu	401 618	1 587 172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	401 618	1 587 172

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom .
Dohoda ručiteľov je popísaná v článku VII. bod1)

f) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	32 877	15 895
odpočítateľné	46 431	15 895
zdaniteľné	-13 554	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	6 904	3 338
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Zmena odloženej daňovej pohľadávky		
Zaúčtovaná ako náklad	-3 566	24 558
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane na účely vykazovania v súvahe:		
Odložené daňové záväzky	-2 846	0
Odložené daňové pohľadávky	9 750	3 338
	6 904	3 338

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia – neaktuálne pre Spoločnosť. Spoločnosť nemá zamestancov k 31.12.2024.

h) Vydané dlhopisy

Neaktuálne.

i) Bankové úvery

Neaktuálne.

Štruktúra prijatých úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť uzavrela zmluvu o úvere so spoločnosťou CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. vo výške 85.000 €, 119.000 € a 561.000 €, úvery budú splatené nerovnomerne do 3 rokov odo dňa poskytnutia (ročne v priemere po 255.000 €). Úver bol poskytnutý za účelom realizácie a prevádzkovania diela „Batériové úložisko“.

Spoločnosť uzavrela zmluvu o úvere so spoločnosťou ETARA, s.r.o. vo výške 165.000 €, 231.000 € a 484.000 €, úvery budú splatené nerovnomerne do 3 rokov odo dňa poskytnutia (ročne v priemere po 290.000 €). Úver bol poskytnutý za účelom realizácie a prevádzkovania diela „Batériové úložisko“.

Spoločnosť uzavrela zmluvu o úvere so spoločnosťou EIF, a.s. vo výške 605.000 €, úver bude splatený nerovnomerne do 3 rokov odo dňa poskytnutia (ročne v priemere po 201.000 €). Úver bol poskytnutý za účelom realizácie a prevádzkovania diela „Batériové úložisko“.

V roku 2024 spoločnosť zúčtovala úroky z poskytnutých úverov vo výške 56.836 €.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bezprost. predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				350 000	600 000
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	EUR	3%	rok 2027	119 000	204 000
ETARA, s.r.o.	EUR	3%	rok 2027	231 000	396 000
Krátkodobé pôžičky				250 000	1 150 000
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s.	EUR	7%	rok 2025	85 000	391 000
ETARA, s.r.o.	EUR	7%	rok 2025	165 000	337 333
EIF, a.s.	EUR	7%	rok 2025	0	421 667
				600 000	1 750 000

j) Časové rozlíšenie

Neaktuálne.

3) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Neaktuálne.

4) Majetok prenajímaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Neaktuálne.

5) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov

a) – e), g) Ďalšie informácie o odloženej dani z príjmov :

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 220 419	x	x	1 155 117	x	x
teoretická daň	x	256 288	21%	x	242 575	21%
Daňovo neuznané náklady	48 789	10 246	21%	17 186	3 609	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 449	-6 184	21%	-25 711	-5 399	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	-107 127	-22 497	21%
Zmena sadzby dane	0	0	21%	0	0	21%
Iné	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	1 239 759	260 349	21%	1 039 465	218 288	21%
Splatná daň z príjmov	x	260 349	21%	x	218 288	21%
Odložená daň z príjmov	x	-3 566	21%	x	24 558	21%
Celková daň z príjmov	x	256 783		x	242 846	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
Spoločnosť nemá položky zabezpečené derivátmi.

Článok IV. Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	nájomné Chemosvit Ergochem		nájomné Energy Trading	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovenská republika	0	479 115	2 446 655	1 392 641
Zahranie	0	0	0	0
Spolu	0	479 115	2 446 655	1 392 641

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Neaktuálne pre Spoločnosť.

d) Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	158 109
Zmluvné pokuty a penále	0	158 109
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Celkom:	0	158 109

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	72 000	12 000
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	1 700
Sociálna poisťovňa	17 835	3 286
Zdravotná poisťovňa	4 209	1 370
Iné osobné a sociálne náklady	0	0
Osobné náklady celkom :	94 044	18 356

f) Položky finančných výnosov

Prehľad o položkách finančných výnosov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurové zisky	0	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Celkom finančné výnosy:	0	0

g) Položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad o položkách nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
cestovné tuzemské	21	0
služby projekt.managementu	0	63 000
náklady na repre	1 146	1 265
nájomné	10 487	7 940
zmluvný servis	0	2 000
technická podpora	26 400	14 400
reklamné služby	23 000	5 000
ostatné služby (pripojenie zariadenia)	0	68 440
strážna služba, ZHZ	17 238	13 000
právne služby	9 174	29 181
zabezpečovacie činnosti	21 813	148 407
poradenské služby	323 597	221 099
služby dispečingu	103 200	0
ost.služby-služby Energochem	88 144	0
dátové služby a pripojenie Slovak Telekom	5 184	1 728
ostatné služby	2 597	36 930
Celkom :	<u>632 001</u>	<u>612 390</u>

h) Položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad o položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospod.činnosti,z toho:	14 277	15 763
Dary	1 100	0
Zmluvné pokuty	7 041	12 371
Ostatné pokuty a penále	109	27
Poistenie majetku tuzemské	4 175	2 578
Poistenie zodpovednosti za škodu	1 848	784
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4	3
Celkom :	<u>14 277</u>	<u>15 763</u>

i) Položky finančných nákladov

Prehľad o položkách finančných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt.obdobie
Finančné náklady, z toho:		
<i>Nákladové úroky</i>	56 836	99 827
Ostatné nákladové úroky-úroky z pôžičky	55 836	99 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	265	265
Bankové poplatky	0	0
Poistenie osôb do zahraničia	265	265
Celkom :	<u>57 101</u>	<u>100 095</u>

2) Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

Spoločnosť nemá žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný výskyt.

3) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

Spoločnosť nemá povinnosť auditu a neboli vynaložené žiadne výdavky na overenie individuálnej závierky audítorom v roku 2024.

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 446 655	1 871 756
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	<u>2 446 655</u>	<u>1 871 756</u>

Článok V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1) Iné aktíva a iné pasíva****a) Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Spoločnosť má podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

2) Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neeviduje.

3) Podsúvahové účty

Neaktuálne.

Článok VI. Informácie o udalostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII. Informácie o spriaznených osobách**1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

- a) Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

<i>Podielová účasť okrem prepojených ÚJ</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredch. účt.obd.
ETARA,s.r.o.-úrok z pôžičky	23 330	33 332
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -repre v RLD	0	1 147
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -nájomné	0	2 540
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -úrok z pôžičky	0	38 374
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -náklady na pripojenie zariadenia	0	68 440
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -ostatné služby	0	25 898
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -zabezpečovacie činnosti	0	98 407
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. -sl.projekt.managenetu	0	30 000
EIF, a.s.-služby projektového managementu	0	83 000
EIF, a.s.-úrok z pôžičky	14201	28121

<i>Podielová účasť okrem prepojených ÚJ</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
pohľadávky		
EIF, a.s.	0	0
spolu aktíva	0	164 650
záväzky		
ETARA, s.r.o. -úver plus úrok z úveru	407 913	766 666
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. - úver plus úrok z úveru (rok 2023)	0	633 374
CHEMOSVIT ENERGOCHEM, a.s. - ost.záväzky (rok 2023)	0	174
EIF, a.s. - záväzky z obch.vzťahu (rok 2023)	0	60 000
EIF, a.s. - úver plus úrok z úveru (rok 2023)	0	449 787
spolu pasíva	407 913	1 910 001

V roku 2022 bola uzatvorená DOHODA RUČITEĽOV:

Spoločnosť ETF, s.r.o. uzavrela dňa 30.5.2022 so spoločnosťou TESLA Blue Planet, s.r.o. so sídlom v Liptovskom Hrádku Zmluvu o dielo, predmetom ktorej je záväzok zhotoviteľa dodať dielo : Batériové úložisko a záväzok objednávateľa (ETF, s.r.o.) je uhradiť zhotoviteľovi riadne a včas cenu diela. Strany dohody (ručitelia) poskytli zhotoviteľovi ručiteľské vyhlásenia za splnenie peňažných záväzkov objednávateľa, a to maximálne v rozsahu:

Ručiteľ :	zabezpečená pohľadávka do výšky istiny
EIF, a.s.	739.347€
Etara, s.r.o.	544.782 €
CHEMOSVIT ENERGOCHEM a.s.	661.521€

V roku 2023 uhradila spoločnosť záväzky za zhotovenie diela spoločnosti TESLA Blue Planet, s.r.o., k 31.12.2023 má spoločnosť zúčtovaný uhradený preddavok na IM vo výške 228.730 € voči spoločnosti TESLA Blue Planet, s.r.o. V roku 2024 uhradila doplatok spoločnosť ETF, s.r.o. 36.185 € za zhotovenie diela.

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu 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.

Článok VIII. Ostatné informácie

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU).

Článok IX. 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 31.12.2024
	Stav k 01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	250 000	0	0	0	250 000
Základné imanie	250 000	0	0	0	250 000
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	0	25 000	0	0	25 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	25 000	0	0	25 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-108 103	279 169	-108 103	0	279 169
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	279 169	0	0	279 169
Neuhradená strata minulých rokov	-108 103	0	-108 103	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	912 271	963 636	912 271	0	963 636
Spolu	1 054 168	1 267 805	804 168	0	1 517 805

Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Na základe rozhodnutia VZ zo dňa 8.4.2024 bol zúčtovaný HV – zisk roku 2024 takto:

Účtovný zisk	912 271
Prídel do zákonného rezervného fondu	25 000
Úhrada straty minulých období	108 103
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	279 168
Výplata dividend	500 000
Výplata tantiémov	0
Spolu	912 271

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 – zisk vo výške 963.636 € rozhodne VZ.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	250 000	0	0	0	250 000
Základné imanie	250 000	0	0	0	250 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	-108 103	0	0	-108 103
Neuhradená strata minulých rokov	0	-108 103	0	0	-108 103
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-108 103	912 271	-108 103	0	912 271
Spolu	141 897	804 168	-108 103	0	1 054 168

Článok X. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2024

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty a peňažné ekvivalenty

	<i>rok 2024</i>	<i>rok 2023</i>
Peňažné prostriedky		1 832
Peňažné ekvivalenty	106 346	547 577
Spolu	106 346	549 409

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2024 ani k 31.12.2024 nevlastnila.

Skladba peňažných prostriedkov:

	<i>rok 2024</i>	<i>rok 2023</i>
211 101 POKLADNICA EUR	987	1 832
211 POKLADNICA	987	1 832
221 190 BANKOVÝ ÚČET - ČSOB 7500/225080013	106 346	547 577
221 BANKOVÉ ÚČTY	106 346	547 577
PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY SPOLU	107 333	549 409

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2024 pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov od 1.januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke:

Riadok	Názov položky	rok 2024	rok 2023
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 220 419	1 155 117
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	382 727	226 761
B.1	Odpisy (+)	327 980	126 934
B.2	Rezervy (+/-)	0	0
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-37	0
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	56 836	99 827
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 052	0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	0
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	0	0
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	192 043	-455 497
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 332 455	133 286
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-382 003	0
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	-919 269	1 059 667
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-36 245	-1 994 603
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-36 245	-1 994 603
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	0
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	513 438	1 446 840
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	1 450 000
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	1 150 000	0
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	2 052	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-138 614	-3 160
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-500 000	0
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-442 076	511 904
M.	Stav peňazí na začiatku roka	549 409	37 505
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	107 333	549 409