Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Heneken Conductors, s.r.o.
(do 12.01.2022 Heneken Conductors, a.s., do 24.02.2021 Laná, a. s.)

Prievozská 4/A
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09

Nepovinná informácia
Spoločnosť Heneken Conductors, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla dňa 7.12.2010 transformáciou spoločnosti Laná, s.r.o., Žiar nad Hronom. Bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20.06.2000, podľa §28, 105 a nasl. zák. č. 513/91 Zb.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 157846/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
- kovoobrábanie – výroba produktov z hliníka, z jeho zliatin, ostatných neželezných kovov a ocele – tvárnením a opracovávanie produktov z hliníka, jeho zliatin, ostatných neželezných kovov a ocele – tvárnením, zváraním a povrchovou úpravou
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- nákup a predaj produktov z hliníka, z jeho zliatin, ostatných neželezných kovov a ocele
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23.05.2024.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Heneken, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku je možne obdržať fyzicky v priestoroch materskej spoločnosti Heneken, s.r.o., Prievozská 4/A 821 09 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol **64,8** (v účtovnom období 2023 bol **53,9**).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol **67,** z toho **8** vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo **58** zamestnancov, z toho **11** vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.09.2024 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA, s.r.o. (od 01. januára 2025 CLA Slovakia 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	Mgr. Michal Hudoba Ing. Adrián Stolár - *(od 12. januára 2022 do 6. marca 2025)*
Spoločníci	Heneken, s.r.o. Ing. Peter Gönczöl
Prokúra	Ing. Peter Gönczöl

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 02. februára 2023 sa štruktúra akcionárov Spoločnosti nezmenila:

Spoločník, akcionár	**Výška podielu na základnom imaní**		**Podiel na hlasovacích právach v %**
	absolútne	**v %**	
a	b	c	d
Heneken, s.r.o.	1 800 758	94%	94%
Ing. Peter Gönczöl	114 942	6%	6%
Spolu	**1 915 700**		

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Na strane dodávateľov alebo odberateľov Spoločnosť nemá partnerov na Ukrajine, v Bielorusku alebo v Rusku. Nestabilná situáciu na trhu s plynom v prvom rade zemným plynom dovážaním z Ruska mala za dopad zvýšenie kapacít elektrických sieti a väčší dopyt po produktoch Spoločnosti (laná).

2. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

	číslo účtu	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročné odpisy sadzba v %
Softvér	13	5	lineárna	20
Stavby - priemyselné budovy	21	25	lineárna	4
Ostatné stroje - elektrická pec (ALMAMATER)	22	12	lineárna	8
Ostatné stroje – zlaňovačka, prevíjačka, trhacie zariadenie	22	10	lineárna	10
Ostatné stroje - technológia na výrobu lán a vodičov z AL	22	40	lineárna	3
Dopravné prostriedky	23	4	lineárna	25

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

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

3. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. 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.

5. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob
Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. Záväzky

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

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.
Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy v roku 2024 z dôvodu nevýznamnosti nebola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané v roku 2024. Spoločnosť ponechala dlhodobú časť rezervy v reálnej hodnote 5 642 EUR. Na základe historických poznatkov a skúseností nie je pravdepodobné, že sa táto rezerva použije.

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti bol schválený nenávratný finančný príspevok na obstaranie technológií vo výške 2 018 350 EUR, čo predstavuje 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktív projektu – Zavedenie inovatívnych a vyspelých technológií pri výrobe drôtov a vodičov na báze hliníka, v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /ďalej „NFP“/č. KaHR-111SP-1201/0732/130, ktorá nadobudla účinnosť 01.02.2014.

Technológia na výrobu lán, vodičov na báze hliníka	4 147 157 EUR
Navyšovanie ceny (obstarávacie náklady)	101 050 EUR
Podiel dotácie je 47,51 %	

Zostatok nerozpustenej dotácie k 31. decembru 2024 je v hodnote 1 253 059 EUR.

14. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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.
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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

15. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

16. Porovnateľné údaje

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2023) zostavila účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 tabuľkách na stranách 8 a 9.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Spoločnosť v roku 2024 eviduje záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 3 180 527 EUR. Prehľad v tabuľke nižšie:

	Bežné účtovné obdobie
Pozemky	79 201
Stavby	427 463
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	2 639 947
Spolu:	**3 180 527**

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2024	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvieratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**79 201**	**1 273 484**	**5 502 555**	**-**	**-**	**-**	**169 445**	552 900	**7 577 585**
Prírastky	-	196 096	1 428 501	-	-	-	3 779 484	-	**5 404 081**
Úbytky	-	-	-18 172	-	-	-	-3 757 904	-	**-3 776 076**
Presuny	-	-	722 345	-	-	-	-169 445	-552 900	-
Stav na konci účtovného obdobia	**79 201**	**1 469 580**	**7 635 229**	**-**	**-**	**-**	**21 580**	**-**	**9 205 590**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**-728 090**	**-2 185 600**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-2 913 690**
Prírastky		-59 872	-272 243	-	-	-	-	-	**-332 115**
Úbytky	-	-	18 172	-	-	-	-	-	**18 172**
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**-787 962**	**-2 439 671**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-3 227 633**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**79 201**	**545 394**	**3 316 955**	**-**	**-**	**-**	**169 445**	**552 900**	**4 663 895**
Stav na konci účtovného obdobia	**79 201**	**681 618**	**5 195 558**	**-**	**-**	**-**	**21 580**	**-**	**5 977 957**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
31. december 2023	**Pozemky**	**Stavby**	**Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí**	**Pestovateľské celky trvalých porastov**	**Základné stádo a ťažné zvieratá**	**Ostatný DHM**	**Obstarávaný DHM**	**Poskytnuté preddavky na DHM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**79 201**	**1 273 484**	**5 095 927**	**-**	**-**	**-**	**5 521**	499 000	**6 953 134**
Prírastky	-	-	260 213	-	-	-	971 472	318 900	**1 550 585**
Úbytky	-	-	-124 106	-	-	-	-802 027	-	**-926 133**
Presuny	-	-	270 521	-	-	-	-5 521	-265 000	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	**79 201**	**1 273 484**	**5 502 555**	**-**	**-**	**-**	**169 445**	**552 900**	**7 577 586**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**-673 922**	**-2 131 383**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-2 805 306**
Prírastky	-	-54 167	-178 322	-	-	-			**-232 489**
Úbytky	-	-	124 106	-	-	-			**124 106**
Presuny	-	-							**-**
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**-728 090**	**-2 185 600**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-2 913 689**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Presuny									**-**
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	**79 201**	**599 562**	**2 964 544**	**-**	**-**	**-**	**5 521**	**499 000**	**4 147 828**
Stav na konci účtovného obdobia	**79 201**	**545 394**	**3 316 956**	**-**	**-**	**-**	**169 445**	**552 900**	**4 663 896**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2024	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	**13 193**	-	-	-	-	-	13 193
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-		-
Presuny	-	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	**13 193**	-	-	-	-	-	**13 193**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	**-13 193**	-	-	-	-	-	-13 193
Prírastky	-	-	-	-	-			-
Úbytky	-	-	-	-	-			-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	**-13 193**	-	-	-	-	-	**-13 193**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**13 193**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	13 193
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-		-
Presuny	-	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**13 193**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**13 193**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**-13 193**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-13 193
Prírastky	-	-	-	-	-			-
Úbytky	-		-	-	-			-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**-13 193**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-13 193**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Stav na konci účtovného obdobia	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3. Zásoby

Spoločnosť neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty zásob a preto netvorila opravnú položku.

	K 31.12.2024 EUR	k 31.12.2023 EUR
Materiál	3 692 089	2 898 988
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-
Výrobky	1 651 475	2 030 062
Zvieratá	-	-
Tovar	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	201 899	100 959
Spolu	**5 545 463**	**5 030 009**

Spoločnosť eviduje zásoby, na ktoré je zložene záložne právo. Viac informácii je v bode 12.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty pohľadávok, a preto netvorila opravnú položku.

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2024:

Názov položky a	**V lehote splatnosti** b	**Po lehote splatnosti** c	**Pohľadávky spolu** d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	6 815 216	-	**6 815 216**
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	**6 815 216**	**-**	**6 815 216**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	41 549	412 614	**454 163**
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 709 961	235 491	**2 945 452**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 877 226	-	**2 877 226**
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	86 594	-	**86 594**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**5 715 330**	**648 105**	**6 363 435**

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2023 :

Názov položky	**V lehote splatnosti**	**Po lehote splatnosti**	**Pohľadávky spolu**
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	**-**	**-**	**-**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	67 148	1 496 372	**1 563 520**
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 113 093	198 437	**1 311 530**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	808 982	-	**808 982**
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	158 480	-	**158 480**
Iné pohľadávky	7 506	-	**7 506**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**2 155 209**	**1 694 809**	**3 850 018**

Pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedene nižšie v tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	648 105	1 694 809
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 715 330	2 155 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	**6 363 435**	**3 850 018**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 815 216	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	**6 815 216**	**-**

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 567	2 579
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	55 142	1 684
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**56 709**	**4 263**

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**-**	**-**
Servisné služby	-	-
Ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**11 605**	**4 967**
Nájomné	-	-
Ostatné	11 605	4 967
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**-**	**-**
Prenájom	-	-
Ostatné	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**-**	**-**
Prenájom	-	-
Ostatné	-	-

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 1 915 700 EUR (k 31. decembru 2023 bolo taktiež 1 915 700 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Nerozdelený zisk za rok 2023 vo výške 1 892 429 EUR bol v hodnote 990 429 EUR prevedený na účet nerozdelený zisk minulých období, hodnota 2 000 EUR bola preúčtovaná ako navýšenie nepovinnej časti sociálneho fondu a v hodnote 900 000 bol vyplatený ako podiel na zisku spoločníkom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	**1 892 429**
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
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	990 429
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	900 000
Navýšenie sociálneho fondu	2 000
Iné	-
Spolu	**1 892 429**

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 987 510 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude prevod časti zisku do nerozdelených ziskov minulých období a časť zisku bude použitá na vyplatenie dividend akcionárom.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**5 642**	**-**	**-**	**-**	**5 642**
Dlhodobá rezerva na reklamáciu	5 642	-	-	-	5 642
					-
					-
Krátkodobé rezervy, z toho:	**66 604**	**62 837**	**-63 166**	**-**	**66 275**
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	4 725	4 500	-4 725	-	4 500
Rezerva na nevčerpanú dovolenku	61 879	58 337	-58 441	-	61 775
Ostatné rezervy nedaňové, reklamácie	-	-	-	-	-

					-
					-

Rezerva na záručne opravy nebola tvorená v roku 2024. Vyplýva to z prehodnotenia tvorenia rezervy na záručné opravy a takmer žiadnych reklamácii v roku 2024. Spoločnosť ponechala dlhodobú časť rezervy na záručne opravy. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená. Rezerva na audit a overenie účtovnej závierky bola vytvorená.

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

Názov položky	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba**	**Použitie**	**Zrušenie**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**5 642**	**-**	**-**	**-**	**5 642**
Dlhodobá rezerva na reklamáciu	5 642	-	-	-	5 642
					-
					-
Krátkodobé rezervy, z toho:	**4 545**	**66 604**	**1 550**	**2 995**	**66 604**
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	4 545	4 725	1 550	2 995	4 725
Rezerva na nevčerpanú dovolenku	-	61 879	-	-	61 879
Ostatné rezervy nedaňové, reklamácie	-	-	-	-	-
					-
					-

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Dlhodobé záväzky spolu	**1 618 611**	**372 853**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	8 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 618 611	364 306
Krátkodobé záväzky spolu	**3 297 510**	**3 022 942**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 467 851	2 890 625
Záväzky po lehote splatnosti	829 659	132 317

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku a zmena zaúčtovaná cez výkaz ziskov a strát je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**-990 542**	**-683 858**
odpočítateľné	-990 542	-684 891
zdaniteľné	-	1 033
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**28 578**	**10 367**
odpočítateľné	28 578	10 367
zdaniteľné	-	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-202 012	-141 433
Zmena odloženého daňového záväzku	**-60 579**	**-74 482**
Zaúčtovaná ako náklad	-60 579	-74 482
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

11. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**3 978**	**5 265**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 567	9 532
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	**20 567**	**9 532**
Čerpanie sociálneho fondu	24 355	10 819
Konečný zostatok sociálneho fondu	**190**	**3 978**

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12 2024	Suma istiny v eurách k 31.12 2023
Bankový úver - kontokorent I - UNCB	EUR	EURIBOR + 1,56%	1.6.2026	-	994 091
Bankový úver - kontokorent II - UNCB	EUR	EURIBOR + 1,56%	4.8.2024	-	1 104 123
Bankový úver - technológia- SLSP	EUR	1,70%	31.10.2027	660 338	893 390
Bankový úver - kontokorent SLSP	EUR	1M EURIBOR + 2,80%	30.9.2025	2 072 102	
Projektové financovanie - SLSP	EUR	1M EURIBOR + 2,80%	30.5.2025	1 941 412	
Preklenovací úver II - SLSP	EUR	4,81%	30.4.2024	-	234 000
Iný krátkodobý úver - UNCB	EUR	EURIBOR + 1,39%	6.10.2025	-	-
Preklenovací úver III - SLSP	EUR	4,89%	30.6.2024	-	258 900
Projektové financovanie - UNCB	EUR	EURIBOR + 1,56%	6.10.2025	-	1 608 894
Iný splátkový úver - SLSP	EUR	1M EURIBOR + 3,50%	30.9.2027	7 891 304	-
Iný splátkový úver - SLSP	EUR	1M EURIBOR + 3,50%	30.6.2025	1 000 000	-
Preklenovací úver IV - SLSP	EUR	5,50%	31.3.2025	190 425	-
Spolu				**13 755 581**	**5 093 398**

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

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Bankové úvery po splatnosti	-	-
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 513 079	4 433 060
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 242 500	660 338
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	-	-
Spolu	**13 755 581**	**5 093 398**

Záväzky zabezpečené záložným právom

Kontokorentné úvery v UNCB, a.s.

Záložné právo k nehnuteľnosti č. 35/2017/2 na liste vlastníctva č. 2677 vedenom pre okres Žiar nad Hronom, katastrálne územie Horné Opatovce na liste vlastníctva č. 872, katastrálne územie Ladomerská Vieska

	Záložné právo
Bankový úver - technológia- SLSP	Technológia
Bankový úver - kontokorent SLSP	Stavba a pozemok v ŽnH, pohľadávky, zásoby
Projektové financovanie - SLSP	Stavba a pozemok v ŽnH, pohľadávky, zásoby
Iný krátkodobý úver - SLSP	Stavba a pozemok v ŽnH, pohľadávky, zásoby
Iný krátkodobý úver - SLSP	Stavba a pozemok v ŽnH, pohľadávky, zásoby
Preklenovací úver IV - SLSP	bez záložného práva

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	**-**	**-**
Nájomné	-	-
Ostatné	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**-**	**-**
Nájomné	-	-
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**1 202 600**	**1 253 059**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 202 600	1 253 059
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**50 459**	**50 459**
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	50 459	50 459
Ostatné	-	-
Spolu:	**1 253 059**	**1 303 518**

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	2 523 179			2 405 006		
teoretická daň		529 868	21,00%		505 052	21,00%
Daňovo neuznané náklady	252 919	53 113	2%	234 951	49 340	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0%	-20 510	-4 307	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	0%	-49 570	-10 410	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-513 764	-107 890	-4%	-483 710	-101 579	-
Spolu	2 262 334	475 090	19%	2 086 167	438 095	18%
Splatná daň z príjmov		475 090	18,83%		438 095	18%
Odložená daň z príjmov		60 579	2,40%		74 482	3%
Celková daň z príjmov		535 669	21,23%		512 577	21%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. 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:

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Tržby za vlastné výrobky – tuzemsko	5 680 615	7 733 514
Tržby za vlastné výrobky – EÚ	22 635 398	14 029 564
Spolu:	**28 316 013**	**21 763 078**
Tržby z predaja služieb – tuzemsko	1 014	3 375
Tržby z predaja služieb – EÚ	58 560	109 000
Spolu:	**59 574**	**112 375**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -357 458 EUR (v roku 2023 zvýšenie 1 332 941 EUR).

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zmena stavu výrobkov – výroba	-211 126	1 345 992
Zmena stavu výrobkov – prepracovanie	-146 332	-23 050
Spolu:	**-357 458**	**1 322 942**

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Spolu	**-**	**-**

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**7 764 263**	**2 441 895**
Tržby z predaja majetku	1 583 583	325 000
Tržby z predaja materiálu	96 874	101 750
Tržby z predaja odpadu	287 965	221 389
Tržby z predaja obehových obalov	267 230	186 619
Rozpustenie dotácie do prevádzkových výnosov	50 459	50 459
Výnosy z odpísaných pohľadávok/postúpenie factoring	5 384 787	1 550 840
Ostatne výnosy z hospodárskej činnosti	93 365	5 838
Finančné výnosy, z toho:	**390 945**	**12 100**
Výnosové úroky	380 553	8 982
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 392	3 118
Ostatné významné položky finančných nákladov	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	-	-

5. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi	4 500	12 875
Opravy a udržiavanie	48 004	63 332
Cestovné	9 756	9 600
Náklady na reprezentáciu	20 711	15 384
Refundácia mzdových nákladov – Heneken, s.r.o.	13 893	37 075
prepravné k HV	353 914	269 101
preprava vrátených bubnov	69 960	87 760
Provízie	128 637	136 730
Upratovanie	-	-
Právne a poradenské služby	11 457	6 820
Ostatné služby	190 243	246 507
Spolu	**851 075**	**885 184**

6. Náklady za audit a poradenstvo

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

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	12 875
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu:	**4 500**	**12 875**

7. Osobné náklady

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Mzdy	1 450 525	1 192 798
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	172 111	127 121
Zdravotné poistenie	363 755	285 774
Sociálne zabezpečenie	140 237	104 232
Spolu	**2 126 628**	**1 709 925**

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Dane a poplatky	13 760	15 718
Dary	2 300	5 300
Zmluvné pokuty	246	10
Poistne	23 709	11 717
Rezervy na reklamácie	-	-
Manká a škody	76 007	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7	3 560
Náklady na predaj odpadu	218 389	259 614
Náklady na predaj obehových obalov	90 240	1 116
Odpis pohľadávky - postúpenie factoring	5 384 785	1 550 818
Zostatková cena predaného majetku	1 583 575	265 000
Odpisy DNM a DHM	325 790	232 489
Spolu	**7 718 808**	**2 345 342**

9. Finančné náklady

	Bežné účtovné obdobie	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Kurzové straty, z toho:	24 209	10 339
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	808 970	271 794
nákladové úroky	695 392	167 259
ostatné náklady na finančnú činnosť	113 578	104 535
Spolu	**833 179**	**282 133**

10. Čistý obrat

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

Krajina / oblasť odbytu	Výrobky, tovary a služby	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	Laná	5 680 616	7 733 514
	Rúrky	-	-
	Služby	1 014	3 375
	Spolu	**5 681 630**	**7 736 889**
Zahraničie	Laná	22 635 397	14 029 564
	Rúrky	-	-
	Služby	58 560	109 000
	Spolu	**22 693 957**	**14 138 564**
Spolu	Tovary	-	-
	Výrobky	28 316 013	21 763 078
	Služby	59 574	112 375
	Spolu	**28 375 587**	**21 875 453**

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť Heneken Conductors, s.r.o. je ručiacim subjektom kontokorentných úverov materskej spoločnosti Heneken, s.r.o.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností finančných výkazov spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

1. Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Heneken, s.r.o

	2024 EUR	2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	233 904	1 517 941
Pohľadávky skupinová DPH	117 337	158 480
Pôžička	5 587 713	808 982
Pohľadávky spolu	**5 938 954**	**2 485 403**
Záväzky z obchodného styku	221 521	247 599
Pôžička	-	-
Záväzky spolu	**221 521**	**247 599**
Služby - prepravné	-	-
Služby - mzdy	13 893	37 075
Služby - IT	3 600	2 282
Služby - auta	9 102	22 235
Provízie	-	-
Skúška kvality (refakturácia)	-	-
Ostatné služby	17 565	13 155
Služby spolu	**44 160**	**74 747**
Refakturované úroky	29 615	-
Refakturované ostatné finančne náklady	2 554	64 311
Finančne náklady spolu	**32 169**	**64 311**
Predaný materiál	-	576
Spotreba materiálu	50	-
Náklad materiál spolu	**50**	**576**
Materiál	462 544	7 408 055
Obstaranie materiál spolu	**462 544**	**7 408 055**
Materiál	58 379	187 416
Výnosy z úrokov	224 587	8 982
Výnosy z poskytnutých služieb	-	75 692
Výrobky	2 355 476	5 711 418
Výnosy spolu	**2 638 442**	**5 983 508**

Heneken Melts, s.r.o

	2024 EUR	2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	220 260	45 579
Pôžička	4 104 729	-
Pohľadávky spolu	**4 324 989**	**45 579**
Obstaranie dlhodobého majetku	7 000	-
Nákupy dlhodobého majetku	**7 000**	**-**
Právne a poradenské služby	-	-
Nákupy služby spolu	**-**	**-**
Materiál	-	-
Náklad - materiál spolu	**-**	**-**
Materiál	287 965	221 389
Výnosy z úrokov	155 967	-
Výnosy spolu	**443 932**	**221 389**

2. Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčoví zamestnanci

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 8 a v roku 2023 bol 11.

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	472 872	366 932
Sociálne a zdravotné odvody	149 645	136 104
Spolu	**622 517**	**503 036**

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

3. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť	Druh transakcie	2024 EUR	2023 EUR
MARKITO, s.r.o.	Náklady na poradenstvo	74 875	111 519
Spolu náklady:		**74 875**	**111 519**

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

V sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny štatutárnym orgánom Spoločnosti.

Členom štatutárneho 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).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 915 700	-	-		**1 915 700**
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-		-
Zmena základného imania	-	-	-		-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-		-
Emisné ážio	46 770	-	-		**46 770**
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-		-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	144 800	-	-		**144 800**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-		-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-		-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-		-
Zákonný rezervný fond	155 965	-	-		**155 965**
Nedeliteľný fond	-	-	-		-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-		-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 074 468	-	-	990 430	**2 064 898**
Neuhradená strata minulých rokov	-1 541 730	-	-		**-1 541 730**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 892 430	1 987 510	-902 000	-990 430	**1 987 510**
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-		-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-	-	-		-
Spolu	**3 688 403**	**1 987 510**	**-902 000**	**-**	**4 773 913**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

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

Položka vlastného imania	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	**Prírastky**	**Úbytky**	**Presuny**	**Stav na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 915 700	-	-		**1 915 700**
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-		**-**
Zmena základného imania	-	-	-		**-**
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-		**-**
Emisné ážio	46 770	-	-		**46 770**
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-		**-**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	144 800	-	-		**144 800**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-		**-**
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-		**-**
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-		**-**
Zákonný rezervný fond	155 965	-	-	-	**155 965**
Nedeliteľný fond	-	-	-		**-**
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-		**-**
Nerozdelený zisk minulých rokov	227 266	-	-	847 201	**1 074 467**
Neuhradená strata minulých rokov	-1 541 730	-	-	-	**-1 541 730**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	847 202	1 892 429	-	-847 201	**1 892 430**
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-		**-**
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	-	-	-		**-**
Spolu	**1 795 973**	**1 892 429**	**-**	**-**	**3 688 402**

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Peňažné prostriedky

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

Kontokorentné účty nie sú v prehľade peňažných tokov evidované ako peňažné prostriedky.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**2 523 179**	**2 405 006**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**657 670**	**342 339**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	325 790	**232 489**
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(329)	**62 059**
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(57 097)	**(52 358)**
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	695 392	**167 259**
	Úroky účtované do výnosov (-)	(380 553)	**(8 982)**
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	5	**(235)**
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(8)	**(60 000)**
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	74 470	**2 107**
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(697 321)**	**(2 387 579)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(408 421)	**(1 103 008)**
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	302 561	**659 698**

	Zmena stavu zásob (-/+)	(591 461)	**(1 944 269)**
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**2 483 528**	**359 766**
	Prijaté úroky (+)	339 050	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(695 392)	**(167 259)**
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(689 595)	**(269 751)**
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**1 437 591**	**(77 244)**

Peňažné toky z investičnej činnosti

	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 646 176)	**(733 915)**
	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 na obchodovanie (-)	-	**(206)**
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 583 583	**325 000**
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(8 883 460)	**(808 982)**
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(8 946 053)**	**(1 218 103)**

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**8 460 914**	**1 294 066**
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	13 095 243	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(4 433 060)	**1 494 066**
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	**(200 000)**
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(201 269)	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(900 000)	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**7 560 914**	**1 294 066**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**52 452**	**(1 281)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 262	**5 309**
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	56 714	**4 028**
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(5)	**235**
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**56 709**	**4 263**