

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. februára 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2019 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sro, vložka 45842/V).

Spoločnosť má dvoch konateľov: Marián Sládek, Trábečská 515/24, 95104 Malý Lapáš, Slovenská republika (vznik funkcie 01.09.2023) a Heiko Pfeiffer, Alexiusweg 19, 882 12 Ravensburg, Nemecká spolková republika (vznik funkcie 1.5.2022). Konatelia konajú v mene Spoločnosti spoločne.

Jediným spoločníkom je Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, ktorý má 100%-ný podiel na základnom imaní, ako aj 100%-ný podiel na hlasovacích právach.

Základné imanie vo výške 5.000.000 EUR je v plnej výške splatené.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Handtmann Kechnec s. r. o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Perínska cesta 340, 044 58, Kechnec

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

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

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	170	125
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	187	149
Počet vedúcich zamestnancov	9	5

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 02.04.2024.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27.5.2024

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky



riadna



mimoriadna



priebežná

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

Čl. I (5) Údaje o skupine

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

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

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

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

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

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Handtmann Beteiligungen GmbH, Arthur-Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Riß, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je tiež možné získať zo stránky www.handelsregister.de, prípadne <http://www.unternehmen24.info>.

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

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

Áno Nie n/a

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

Informácie sú uvedené v článku V týchto poznámok.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Áno Nie

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

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

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

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

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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

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

Výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, po odrátaní zliav prípadne cenových rozdielov.

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávací cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávací cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia zásob do užívania.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	Obstarávací cena = hodnota cenných papierov zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva informácie z operácií alebo kotácií na aktívnom trhu resp. na inom ako aktívnom trhu cenných papierov sa oceňuje reálnou hodnotou (t.j. trhová cena, posudok znalca). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere preceňujú na reálnu hodnotu.
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávací cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania.
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírástky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	
Iné:		
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	x	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	x	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Rezervy	x	Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Splátna daň	x	Podľa platných daňových predpisov.
Odložená daň	x	Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: (1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, (2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, (3) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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

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

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

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

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

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

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

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

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám nasledovne:

K náhradným dielom sa tvorí opravná položka vo výške 10%, k prevádzkovému materiálu vo výške 5%. V prípade nakupovaných dielov je tvorená opravná položka vo výške 50%, ak sú bez pohybu viac ako 1 rok. U výrobkov bez pohybu viac ako 1 rok sa tvorí opravná položka vo výške 40%. Spoločnosť posudzuje pri tvorbe opravných položiek len relevantné pohyby (príjmy a výdaje), napríklad bez presunov a inventúry.

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok		54 431	0	54 431	0
Materiál		120 000	274 325	0	394 325
Nedokončená výroba		0		0	0
Vlastné výrobky		0	60	0	60
Pohľadávky z obchodného styku		0	0	0	0

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

Spoločnosť tvorí nasledovné druhy rezerv:

- rezervy na nevyčerpané dovolenky (a súvisiace odvody),
- rezervy na audit účtovnej závierky, daňové poradenstvo a pod.
- rezervy na nevyfakturované dodávky,
- rezerva na odchodné,
- rezervy na ostatné povinnosti Spoločnosti.

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

Spôsob ocenenia rezerv:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za I. štvrtrok nasledujúceho roku,
- rezerva na audit účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy,
- rezervy na nevyfakturované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku,
- rezerva na odchodné bola vypočítaná použitím poisťno-matematických metód a hodnota rezervy sa upravuje na hodnotu v čase účtovania a vykazovania,
- rezerva na ostatné povinnosti spoločnosti je vykázaná v očakávanej výške záväzku.

Spôsob ocenenia záväzkov je uvedený v ČI. II (4) a).

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

ČI. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

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

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslíovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

Technické zhodnotenie v sume 1 700 EUR a nižšie sa účtuje do nákladov.

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

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

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

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

ČI. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív**ČI. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku****ČI. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniťelné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DHM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Prírastky	0	1 680	0	0	0	0	0	1 680
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny (+/-)		28 690						28 690
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 366	0	0	0	0	0	32 366
Oprávky								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Prírastky	0	6 960	0	0	0	0	0	6 960
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 956	0	0	0	0	0	8 956
Opravné položky								0
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota (NETTO)								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 410	0	0	0	0	0	23 410

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	31 012 641	59 203 599				8 979 225	219 537	101 317 305
Prírastky		88 389	789 996				4 358 274	395 942	5 632 601
Úbytky			12 938				0	73 172	86 110
Presuny (+/-)			6 389 691				-6 272 016	-146 365	-28 690
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	31 101 030	66 370 348				7 065 483	395 942	106 835 106
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 583 609	16 496 513						21 080 122
Prírastky		1 559 944	9 049 637						10 609 581
Úbytky			5 390						
Presuny (+/-)									0
Stav na konci účtovného obdobia		6 143 553	25 540 760						31 684 313
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	26 429 032	42 707 086	0	0	0	8 979 225	219 537	80 237 183
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	24 957 477	40 829 588	0	0	0	7 065 483	395 942	75 150 793

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	31 001 691	53 568 995				3 393 062	1 167 757	91 033 808
Prírastky		10 950	2 036 465				8 169 702	120 850	10 337 967
Úbytky							-40	-54 430	-54 470
Presuny (+/-)			3 598 139				-2 583 499	-1 014 640	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	31 012 641	59 203 599				8 979 225	219 537	101 317 305
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 025 106	8 580 681						11 605 787
Prírastky		1 558 503	7 915 832						9 474 335
Úbytky									0
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		4 583 609	16 496 513						21 080 122
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	27 976 585	44 988 314	0	0	0	3 393 062	1 167 757	79 428 021
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	26 429 032	42 707 086	0	0	0	8 979 225	219 537	80 237 183

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

Jedná sa o zákazkovú výrobu hnutelných vecí určených na predaj.

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

Hnuteľné veci určené na predaj.

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

Popis	Hodnota BO	Hodnota PO
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	2 621 627	3 543 111

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie : podľa stupňa dokončenia.

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

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

Jedná sa o zákazkovú výrobu hnutelných vecí určených na predaj.

Čl. III (1) o) 2a. Zákazková výroba

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

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 151 918	4 156 487	5 308 405
Náklady na zákazkovú výrobu	811 191	3 335 580	4 146 771
Hrubý zisk / hrubá strata	340 727	820 907	1 161 634

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

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

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	5 104 100
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	741 087	204 305
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

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

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

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

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

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

Opravné položky k pohľadávkam z dôvodu rizikivosti neboli v rokoch 2024 tvorené, nakoľko spoločnosť neviduje žiadne nedobytné či rizikové pohľadávky.

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

Nasledovné hodnoty sú uvedené bez zohľadnenia opravných položiek k pohľadávkam.

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

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43	0		0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	49	0		0
Odložená daňová pohľadávka	52	658 838		658 838
Dlhodobé pohľadávky spolu		658 838	0	658 838
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 792 613	4 502 720	8 295 333
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	5 146	204 207	209 353
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	61	0		0
Sociálne poistenie	62	0		0
Čistá hodnota zákazky		204 305		204 305
Daňové pohľadávky a dotácie	63	0		0
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	21 962		21 962
Krátkodobé pohľadávky spolu		4 024 026	4 706 927	8 730 953

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

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43	0		0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	49	0		0
Odložená daňová pohľadávka	52	656 389		656 389
Dlhodobé pohľadávky spolu		656 389	0	656 389

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

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

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

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
Opravná položka k zásobám	394 385	120 000	94 652	25 200
Opravná položka k dlhodobému majetku		0		0
Dlhodobé rezervy (odchodné)	10 000	10 000	2 400	2 100
Krátkodobé rezervy (zostavenie a overenie RÚZ, DP, nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky)	23 104	461 025	5 545	96 815
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku	-1 260 451	-1 032 786	-302 508	-216 885
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	54 431	0	11 431
Daňová uznateľnosť výdavkov viazaná na zaplatenie	232 403	879 269	55 777	184 647
Závazky po splatnosti podliehajúce zdaneniu	6 476	0	1 554	0
Provizie za sprostredkovanie zamestnancov	0	0	0	0
Dotácia majetok	1 378 910	1 603 441	330 938	336 723
daňové straty	1 960 334	1 030 283	470 480	216 359
Spolu	2 745 161	3 125 663	658 838	656 390

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	378	16 534
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 659 916	3 147 980
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 660 294	3 164 514

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	18 156	27 736
Služby portálu Profesia		0	500
nájomné, ostatné		2 811	6 637
IT služby		11 625	20 271
Poistenie		3 720	329
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	201 539	0
Realizované dodávky výrobkov		201 539	0

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Vysporiadanie účtovného zisku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Účtovný zisk	1 358 803
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	67 940
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 290 863
Iné	
Spolu	1 358 803

Vedenie Spoločnosti navrhne valnému zhromaždeniu, aby sa výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2024 (strata vo výške 68 002 EUR) preúčtoval na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	0		0	10 000
Rezerva na odchodné	10 000				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	518 007	113 034	518 007	0	113 034
Rezerva na audit	12 778	13 200	12 778		13 200
Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky	56 982	79 930	56 982		79 930
Rezerva na daňové poradenstvo	5 050	4 900	5 050		4 900
Rezerva na odmenu prokuristu	0		0		0
Nevyfakturované dodávky a služby	443 197	15 004	443 197		15 004

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

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000			0	10 000
Rezerva na odchodné	10 000				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 605	518 007	138 455	150	518 007
Rezerva na audit	9 120	12 778	9 120		12 778
Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky	31 236	56 982	31 236		56 982
Rezerva na daňové poradenstvo	5 050	5 050	4 900	150	5 050
Rezerva na odmenu prokuristu	30 000	0	30 000		0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	63 199	443 197	63 199	0	443 197

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

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

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

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	63 197 928	66 980 065
Záväzky po lehote splatnosti	1 687 064	237 593

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

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

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
106 - Ostatné dlhodob. záväzky z obch. styku	0				
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	4 005		4 005		
124 - Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	537 861	537 861			
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	3 642 971	3 642 971			
127 - Čistá hodnota zákazky	0	0			
128 - Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 000 000	60 000 000			
131 - Záväzky voči zamestnancom	271 381	271 381			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	183 287	183 287			
133 - Daňové záväzky a dotácie	231 578	231 578			
135 - Iné záväzky	13 909	13 909			
Spolu:	64 884 992	64 880 987	4 005	0	0

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

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-866 066	-1 032 786
odpočítateľné	394 385	
zdaniteľné	-1 260 451	-1 032 786
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 650 892	3 128 167
odpočítateľné	1 650 892	3 128 167
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 960 334	1 030 283
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	658 838	656 389
Uplatnená daňová pohľadávka	658 838	656 389
Zaúčtovaná ako náklad	-2 449	382 414
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

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

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	888	2 262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 155	13 757
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 155	13 757
Čerpanie sociálneho fondu	17 038	15 131
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 005	888

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

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci - krátkodobé pôžičky od spriaznených osôb (Súvaha riadok 128)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	63 000 000
Pôžička č. 1	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	10 000 000
Pôžička č. 2	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	10 000 000
Pôžička č. 3	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	0
Pôžička č. 4	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	4 000 000
Pôžička č. 5	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	20 000 000
Pôžička č. 6	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	5 000 000
Pôžička č. 7	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	5 000 000
Pôžička č. 8	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	5 000 000
Pôžička č. 9	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	2 000 000
Pôžička č. 10	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	2 000 000
Pôžička č. 11	EUR	5,55	30.11.2025	60 000 000	60 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

Od 1.12.2024 4,25% p.a..

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

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	82 354	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka 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		
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		

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

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

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

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-66 611	x	x	1 741 217	x	x
Teoretická daň	x	-13 988	21	x	365 656	21
Daňovo neuznané náklady	1 017 850	213 749	-321	2 319 769	487 151	28
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0	3 281 307	689 074	40
Položky znižujúce základ dane	-1 881 290	-395 071	593	-779 679	-163 733	-9
Základ dane / daňová strata	-930 051	-195 311	293	0	0	0
Splatná daň z príjmov / minimálna daň	x	3 840	-6	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-2 449	4	x	382 414	22
Celková daň z príjmov	x	1 391	-2	x	382 414	22

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

ČI. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

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

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

Oblasť odbytu	Zákazková výroba BO	Zákazková výroba PO	Tržby z predaja vlastných výrobkov BO	Tržby z predaja vlastných výrobkov PO	Tržby z predaja služieb BO	Tržby z predaja služieb PO
Nemecko	2 621 627	3 543 111	7 772 818	17 920 729		0
Slovensko			40 891 583	21 939 622	500	4 304
Spolu	2 621 627	3 543 111	48 664 401	39 860 351	500	4 304

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

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

Názov položky	Konečný zostatok BO	Konečný zostatok PO	Začiatkový stav PO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	966 578	1 387 336	2 293 677	-420 758	-906 341
Výrobky	1 576 760	859 610	801 238	717 150	58 372
Zvieratá				0	0
Spolu	2 543 338	2 246 946	3 094 915	296 392	-847 969
Manká a škody	x	x	x	3 264	7 186
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-74 284	
Zmena stavu	x	x	x	225 372	-840 783

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

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

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	5 575 485	3 696 115
- mzdy	16	3 770 011	2 413 150
- ostatné náklady na závislú činnosť	17	100 050	129 624
- sociálne a zdravotné poistenie	18	1 405 011	945 484
- sociálne zabezpečenie	19	300 413	207 857

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

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

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Služby skupiny pri založení a rozbehu závodu	0	0
Ostatné služby	2 951 709	2 286 429
Nakupované služby v súvislosti s projektami (vstupujú do zákazkovej výroby)	757 638	1 118 241
Nájomné hnutelných vecí, zariadení, prístrojov	120 429	146 183
Služby daňových poradcov, právnikov, účtovníkov, mzdárov - externých	593 730	623 102
Cestovné náhrady	25 469	23 133
Náklady na ubytovanie, letenky a cestovné	1 601	5 345
Školenia, konferencie, semináre, veľtrhy	124 816	91 972
Poštovné a telefónne poplatky	32 234	28 104
Preprava	133 796	60 412
Personálne služby	213 650	226 794
Sortíng	0	166 306
Služby a provízie v skupine	3 679 346	4 211 269
Opravy a udržiavanie	1 596 598	1 016 986
Spolu	10 231 016	10 004 276

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

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

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Rezerva na stratu zo zákazky		
Poistenie majetku a osôb	185 486	173 637
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	14 527	5 039
Rezerva na súdny spor	0	0
Manká a škody	66 329	9 548
Ostatné	140 181	2 928
Spolu	406 523	191 152

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

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

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 319 377	2 884 531
Nákladové úroky	3 315 721	2 880 111
Bankové poplatky	3 656	4 420
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0

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

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 655	23 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	22 000
iné uisťovacie audítorské služby		1 000
súvisiace audítorské služby	2 640	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	1 015	

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

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

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

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	1		51 286 528	43 407 766
- Výrobky	4	Slovensko	40 891 583	21 939 622
- Výrobky	4	Nemecko	7 772 818	17 920 729
- Služby	5	Slovensko	500	4 304
- Iné činnosti účtovnej jednotky	5	Nemecko	2 621 627	3 543 111

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam**

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

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

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

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

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

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

Po 31.12.2024 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

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

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

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	základné imanie pri založení spoločnosti		5 000 000			
	záväzok z úveru		60 000 000			
	úroky z úveru	3 315 721				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv						
dcérske účtovné jednotky						
spoločné účtovné jednotky						
pridružené účtovné jednotky						
kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky						
ostatné spriaznené osoby	kúpa (materiál)	2 346 263				
	kúpa (služby)	3 396 101				
	kúpa (poistenie)	0				
	vklad kapitálových fondov do podniku	0				
	kúpa (lic. poplatky)	1 169 839				
	kúpa (ostatné)	0				
	obstaranie HM	3 151				
	predaj (služby)	177 641				
	predaj (výrobky)	472 599				
	predaj materiálu	0				
	pohľadávky z obchodného styku		209 353			
	záväzky z obchodného styku		537 861			
	záväzky z úveru					
	nevyfakturované dodávky					

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

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

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

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

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	5 000 000	0	0		5 000 000
Zmena základného imania	+/-419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)	0	0	0		0
Emisné ážio	(412)	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	(413)	22 032 543	0	0		22 032 543
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	62 058		0	67 940	129 998
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)	0	0	0		0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)	0	0	0		0
Štatutárne fondy	(423, 42X)	0	0	0		0
Ostatné fondy	(427, 42X)	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	1 179 105			1 290 863	2 469 968
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)	-7 856 468				-7 856 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 358 803	-68 002		-1 358 803	-68 002
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

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

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	5 000 000				5 000 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	22 032 543				22 032 543
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)				62 058	62 058
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)				1 179 105	1 179 105
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)	-7 856 468				-7 856 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 241 163	1 358 803		-1 241 163	1 358 803
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Miesto pre ďalšie záznamy

Čl. X Výkaz Cash flow zostavený nepriamou metódou k 31.12.2024 nasleduje ako príloha k týmto poznámkam.

Čl. X Cash flow k 31.12.2024 zostavený nepriamou metódou (príloha k poznámkam k účtovnej závierke)

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-66 611	1 741 217
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13./	+/-	12 117 080	14 435 786
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	10 616 541	9 475 666
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	+/-	-404 974	379 403
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	274 385	120 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-1 853 143	1 572 450
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	3 315 721	2 880 111
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-4 938	-658
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	2 047	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	171 441	8 814
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-1 615 126	9 275 364
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-740 302	9 239 642
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	663 494	95 303
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-1 538 318	-59 581
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého a dlhodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		10 435 343	25 452 367
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	4 938	658
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+	0	0
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		10 440 281	25 453 025
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	0	
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+	0	
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	0	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		10 440 281	25 453 025
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-1 680	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-5 632 600	-10 283 497
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	5 500	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0

B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-5 628 780	-10 283 497

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	0	0
C.1.9.	Nepeňažný vklad do kapitálových fondov (+)	-	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-3 000 000	-11 200 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	0	800 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-3 000 000	-12 000 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-3 315 721	-2 880 111
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	0	0
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-6 315 721	-14 080 111

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-1 504 220	1 089 417
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	3 164 514	2 075 097
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 660 294	3 164 514
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 660 294	3 164 514