

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

## Článok I Všeobecné informácie

- 1) **Obchodné meno účtovnej jednotky** Old Herold, s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky** Bratislavská 36, 911 05 Trenčín  
**Dátum založenia** 14.04.1998  
**Dátum vzniku** 20.05.1998  
**Opis hospodárskej činnosti** výroba a predaj alkoholických nápojov
- 2) Účtovná jednotka nie je neobmedzene **ručiacim spoločníkom** v iných účtovných jednotkách
- 3) **Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 03. 2024.
- 4) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky** - k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
- 5) **Údaje o skupine** – netýka sa ÚJ
- 6) **Zamestnanci**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	153	156
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	154	160
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	6

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

## **Článok II** **Informácie o prijatých postupoch**

- 1) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za **predpokladu nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti .
- 2) Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nevykonala žiadne **zmeny v účtovných metódach** a nezmenila účtovné zásady s dopadom na majetok.
- 3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – netýka sa ÚJ
- 4) **Spôsob oceňovania** jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky :

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky

1a) obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- krátkodobý finančný majetok

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním  
- dopravné, poistné, skontá.

1b) menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

1c) vlastnými nákladmi:

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtovná jednotka oceňuje cenné papiere a deriváty reálnou hodnotou

2a) trhovou cenou

2b) kvalifikovaným odhadom

Na ocenenie podielových cenných papierov v prepojených účtovných jednotkách sa nepoužíva metóda vlastného imania, CP zostávajú v účtovníctve v pôvodnom ocenení.

Tvorba **odpisového plánu** pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 518 - DNM nespĺňajúci limit. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

**Dotácie** na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období neboli poskytnuté

- 5) Oprava významných chýb minulých účtovných období – netýka sa ÚJ

**Článok III**  
**Informácie , ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

**1) Aktíva****a) Dlhodobý majetok****a1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		202 237	67 971			0		270 208
Prírastky								
Úbytky		5 700						5 700
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		196 537	67 971			0		264 508
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		184 693	67 971					252 664
Prírastky		14 588						14 588
Úbytky		5 700						5 700
Stav na konci účtovného obdobia		193 581	67 971					261 552
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 544	0			0		17 544
Stav na konci účtovného obdobia		2 956	0			0		2 956

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelne 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		196 257	67 971			0		264 228
Prírastky		5 980						5 980
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		202 237	67 971			0		270 208
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		158 312	67 971					226 283
Prírastky		26 381						26 381
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		184 693	67 971					252 664
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 945	0			0		37 945
Stav na konci účtovného obdobia		17 544	0			0		17 544

## a2) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 začiatk u účtovného obdobia		84 000	408 435				12 890	0	505 325
Prírastky			74 322				68 522		142 844
Úbytky							74 322		74 322
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84 000	482 757				7 090	0	573 847
Oprávk									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		66 806	234 849						301 655
Prírastky		1 776	25 691						27 467
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		68 582	260 540						329 122
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		17 194	173 586				12 890		203 670
Stav na konci účtovného obdobia		15 418	222 217				7 090		244 725

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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		78 333	399 699					0	478 032
Prírastky		5 667	8 736				34 343		48 746
Úbytky							21 453		21 453
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84 000	408 435				12 890	0	505 325
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 744	216 055						279 799
Prírastky		3 062	18 794						21 856
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		66 806	234 849						301 655
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 589	183 644						198 233
Stav na konci účtovného obdobia		17 194	173 586				12 890		203 670

- b) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe **zmluvy o výpožičke** - netýka sa ÚJ
- c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je **zriadené záložné právo**, a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - netýka sa ÚJ

- d) Majetok, ktorým je **goodwill** - netýka sa ÚJ
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** za bežné účtovné obdobie - netýka sa ÚJ
- f) Štruktúra **dlhodobého finančného majetku**, prostredníctvom ktorého ÚJ **vykonáva** v inej ÚJ rozhodujúci, spoločný rozhodujúci alebo podstatný **vplyv** a jeho umiestnenie za bežné účtovné obdobie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy  
Spoločnosť vlastnila na začiatku bežného účtovného obdobia akcie spoločnosti Recyklogroup, a.s. Bratislava v účtovnej hodnote 7.000 eur, ktoré predstavovali 20%-ný podiel na jej základnom imaní. Okrem toho v zmysle Uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia sa od r. 2021 podieľala na tvorbe kapitálového fondu príspevkom vo výške 10 000 €. V roku 2024 bola spoločnosť Recyklogroup, a.s. Bratislava vymazaná z Obchodného registra ex offio. Hodnota podielových CP sa znížila ku koncu účtovného obdobia o celkovú čiastku 17.000,- EUR.

g) **Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796
Prírastky			562		216 974				217 536
Úbytky	17000				292 490				309 490
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0		427 338		2 681 504				3 108 842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796
Stav na konci účtovného obdobia	0		427 338		2 681 504				3 108 842

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel.úč. okrem prepoj.ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky	Dlhové CP	Účty v bankách s viaz. dlhšou ako 1 rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876
Prírastky			-17 935		267 785				249 850
Úbytky					445 930				445 930
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 000		444 711		2 935 165				3 396 876
Stav na konci účtovného obdobia	17 000		426 776		2 757 020				3 200 796

- h) **Ocenenie DFM k 31.12.2024 reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania** s vplyvom na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

V súlade s § 27 ods.9 Zákona o účtovníctve sa ocenenie dlhových CP držaných do splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

K 31.12.2024 spoločnosť zúčtovala alikvotnú časť úrokového výnosu dlhopisov vo výške 99.134 eur s dopadom na zvýšenie hospodárskeho výsledku.

- i) **Opravné položky** k dlhodobému finančnému majetku – netýka sa ÚJ

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

**j) Zmeny v jednotlivých zložkách finančného majetku**

Spoločnosť vlastnila na začiatku bežného účtovného obdobia akcie spoločnosti Recyklogroup, a.s. Bratislava v účtovnej hodnote 7.000 eur, ktoré predstavovali 20%-ný podiel na jej základnom imaní. Okrem toho v zmysle Uznesenia mimoriadneho valného zhromaždenia sa od r. 2021 podieľala na tvorbe kapitálového fondu príspevkom vo výške 10.000 €. V roku 2024 bola spoločnosť Recyklogroup, a.s. Bratislava vymazaná z Obchodného registra ex offo. Hodnota podielových CP sa znížila ku koncu účtovného obdobia o celkovú čiastku 17.000,- EUR.

Akcie ARETE INVEST Investičný fond s premenným základným kapit. – počet akcií sa nezmenil, hodnota akcií sa ku koncu účtovného obdobia zvýšila o hodnotu 562 € na celkovú hodnotu 100.223 €.

Dlhopis CSG VAR/26 Arete Invest bol v roku 2024 bez zmeny. Ku koncu roka bol do výnosov spoločnosti zaúčtovaný výnos súvisiaci s výplatom kupónu za 2. polrok 2024 v celkovej hodnote 97.777 eur, ktorý bol vyplatený v r. 2025. Vzhľadom k tomu, že dlhopis je vystavený na cudziu menu, k 31.12.2024 bola hodnota prepočítaná aktuálnym kurzom ECB k 31.12.2024 na hodnotu 2.382.370 eur.

**k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť od r. 2018 vlastní dlhopis Erste Group Bank 0,75% Mortgage v počte 2 ks v celkovej hodnote 200.000 €.

**l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie .... – netýka sa ÚJ**

**m) Opravné položky k zásobám - netýka sa ÚJ**

**n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - netýka sa ÚJ**

**o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj - netýka sa ÚJ**

**p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť eviduje dlhodobé pohľadávky z titulu colného zabezpečenia voči Colnému úradu Trenčín v hodnote 525 342 eur. Okrem toho vykazuje len bežné krátkodobé pohľadávky.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 20% menovitej pohľadávky v čiastke 418 eur, nakoľko od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 360 dní.

O odpise pohľadávok v r. 2024 spoločnosť neúčtovala.

## q) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	525 342		525 342
Odložená daňová pohľadávka	28 205		28 205
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>553 547</b>		<b>553 547</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 092 586	75 055	8 167 641
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	357 651		357 651
Iné pohľadávky	13 254		13 254
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 463 491</b>	<b>75 055</b>	<b>8 538 546</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	75 055	18 381
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 463 491	11 729 138
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 538 546</b>	<b>11 747 519</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	553 547	395 223
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		145
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>553 547</b>	<b>395 368</b>

- r) **Pohľadávky** zabezpečené **záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia, **pohľadávky**, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - netýka sa ÚJ
- s) **Odložená daňová pohľadávka**  
Spoločnosť vytvorila odloženú daňovú pohľadávku k dočasným rozdielom v základe dane v zmysle § 17 ods.19 vo výške 28 666 eur.
- t) **Zložky krátkodobého finančného majetku a finančných účtov**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	66 147	45 463
Bežné bankové účty	4 749 399	4 209 950
Bankové účty termínované		
<b>Spolu finančné účty</b>	<b>4 815 546</b>	<b>4 255 413</b>

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

- u) **Ocenenie** krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenie účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – netýka sa ÚJ
- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku** - netýka sa ÚJ
- w) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** – netýka sa ÚJ
- x) **Vlastné akcie** - netýka sa ÚJ

## y) Významné položky účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	41	522
Náklady budúcich období krátkodobé	45 158	70 931
<b>z toho: - poistné</b>	30 426	54 552
-úrok zo zmeniek	0	0
-ČR rozdiel medzi OC a NH dlhopisu	0	433
- ost. (udrž. poplatky, údržba SW, predpl., nájom)	14 204	15 946
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	0	0

## 2) Pasíva

## a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. ÚJ má základné imanie vo výške 663 880 €, ktoré bolo v plnom rozsahu splatené
2. Počet akcií – netýka sa ÚJ
3. Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 743 540</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	<b>1 743 540</b>
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 743 540</b>

4. Sumy, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania – netýka sa ÚJ
5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní za rok 2024 je 1,24 eur na 1 euro ZI

6. Zisk vytvorený za r. 2024 navrhuje VZ ponechať ako nerozdelený zisk

**b) Rezervy - tvorba, použitie, zrušenie**

Tabuľka č. 1

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:	-				-
Krátkodobé rezervy	157 976	130 919	157 976		130 919
<b>z toho</b> - na nevyč.RD	<b>156 726</b>	<b>129 699</b>	<b>156 726</b>		<b>129 669</b>

Tabuľka č. 2

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:	-				-
Krátkodobé rezervy	126 401	157 976	126 401		157 976
<b>z toho</b> - na nevyč. RD	<b>126 401</b>	<b>156 726</b>	<b>126 401</b>		<b>156 726</b>

**c) a d) Závazky do lehoty a po lehote splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 957 361	9 303 192
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 957 361</b>	<b>9 303 192</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 381	43 827
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>44 381</b>	<b>43 827</b>

e) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - netýka sa ÚJ

f) Odložený daňový záväzok

K 31.12.2024 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku v celkovej výške 461 eur.

## g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>43 827</b>	<b>36 505</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 910	21 514
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>21 910</b>	<b>21 514</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>21 356</b>	<b>14 192</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>44 381</b>	<b>43 827</b>

## h) Vydané dlhopisy - netýka sa ÚJ

## i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – netýka sa ÚJ

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Bankové úvery</b>					
	-			-	
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
				-	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
				-	
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
	EUR				

## j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>	<b>427</b>	<b>1 000</b>
z toho - služby	0	0
- cest.náhrady	427	1 000
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
z toho - čas. rozlíšenie výnosov z CP		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
z toho - ČR úrok. výnosu z CP	0	0

## 3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - prenajímateľ - netýka sa ÚJ

- 4) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nájomca** - netýka sa ÚJ  
 5) **Odložená daň z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou</b>	<b>173 998</b>	<b>87 911</b>
z toho - odpočítateľné (rozdiel účt. a daň. ZC DHM)	3 940	3 276
- zdaniteľné	170 058	84 635
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou</b>		
z toho - odpočítateľné		
- zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>28 667</b>	<b>15 026</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>- 13 641</b>	<b>+ 491</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	- 13 641	+ 491
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>461</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>461</b>	<b>-</b>
Zaučtovaná ako náklad	461	-
Zaučtovaná do vlastného imania		

Vzťah medzi splatnou a odloženou daňou a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

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 pred zdanením	1 052 370	x	x	2 211 486	x	x
z toho - teoretická daň	x		21	x	464 412	21
Daňovo neuznané náklady	170 058			84 635		
Výnosy nepodliehajúce dani	112 164			70 146		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	1 110 263	233 155	21	2 225 975	467 455	21
Zápočet dane zaplatenej v zahr.		104 466			120 146	
<b>Splatná daň z príjmov v SR</b>	<b>x</b>	<b>128 689</b>		<b>x</b>	<b>347 309</b>	
k tomu odv. zrážková daň		7 299	19			19
<b>splatná daň v ČR</b>		<b>104 466</b>			<b>120 146</b>	
<b>Odložená daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>- 13 179</b>		<b>x</b>	<b>491</b>	
<b>Celková daň z príjmov, vrát.odlož.dane</b>	<b>x</b>	<b>227 275</b>		<b>x</b>	<b>467 946</b>	

## 6) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - netýka sa ÚJ

**Článok IV**  
**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

## 1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

## a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	31 689	34 113
Tržby za vlastné výroby	18 390 702	22 132 900
Tržby z predaja služieb	135 567	120 351
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>18 557 958</b>	<b>22 287 364</b>

## b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	808 573	846 976	809 291	- 38 403	37 685
Výrobky	1 381 094	1 620 520	2 450 546	- 239 426	-830 026
<b>Spolu</b>	<b>2 189 667</b>	<b>2 467 496</b>	<b>3 259 837</b>	<b>- 277 829</b>	<b>-792 341</b>
Manká a škody	x	x	x	3 899	1 810
Reprezentačné (RP)	x	x	x	4 025	3 503
Dary	x	x	x		
Iné (vzorky, odch.)	x	x	x	5 695	2 827
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>- 264 210</b>	<b>-800 481</b>

## c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>55 023</b>	<b>58 547</b>
<b>z toho:</b> - aktivácia dopravy	14 757	21 413
- aktivácia služieb vl. strav. zariadenia	40 266	37 134

## d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	<b>377 770</b>	<b>474 345</b>
<b>z toho:</b> - tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	271 909	375 057
- tržby z predaja tovaru	31 689	34 113
- ost. výnosy z hosp. činnosti ( poistné plnenie, dotácie, ...)	74 172	65 175

## e) Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady</b>	<b>3 904 884</b>	<b>3 805 027</b>
<b>z toho</b> - mzdové náklady	2 731 750	2 688 949
- odmeny členom orgánov	-	-
- náklady na sociálne poistenie	1 043 480	994 767
- sociálne náklady	129 654	121 311

## f) Významné položky finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy</b>	<b>299 639</b>	<b>326 402</b>
<b>z toho</b> - kurzové zisky	44 409	58 648
z toho - kurz. zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	3 085	18 352
- ostatné významné položky finančných výnosov	255 230	267 754
z toho - výnosy z krátkodobého FM ( zo zmeniek )		-
- ost. výnosy z CP (výnos z dlhopisov)	216 815	267 754

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

- výnosové úroky	38 415	-
- ostatné výnosy z fin. činnosti		

## g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>3 562 510</b>	<b>3 463 002</b>
<b>z toho</b> - náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	33 030	34 690
z toho - náklady za audítorské služby	11 450	11 450
- daňové poradenstvo	21 580	23 240
- ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	3 529 480	3 428 312
z toho - nájom HFS	1 266 045	1 138 589
- opravy, revízie	140 845	134 041
- reklama	598 282	605 138
- prenájom Košice	268 644	315 698
- ostatné	1 255 664	1 234 846

## h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>10 337 538</b>	<b>13 671 998</b>
<b>z toho</b> - suroviny, energie, materiál	9 818 709	12 016 030
- náklady na predaný majetok a materiál	211 989	303 103
- dane a poplatky	65 172	77 517
- odpisy	42 055	48 237
- náklady na predaný tovar	21 595	24 068
- ostatné náklady na hosp. činnosť, oprav.pol.k pohľad.	178 018	113 587

## i) Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady</b>	<b>137 719</b>	<b>252 464</b>
z toho - kurzové straty	110 337	158 512
z toho - kurz. straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	51 469	90 063
- ostatné významné položky finančných nákladov	27 382	93 952

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

z toho - predané cenné papiere a podiely	-	-
- ostatné fin. náklady	27 382	18 275

- 1 **Výnimočné položky výnosov a nákladov** – spoločnosť účtovala len o bežných výnosoch a nákladoch
- 2 **Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi, daňové poradenstvo** – uvedené v odseku g)
- 3 **Čistý obrat - členenie**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vlastné výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	17 050 063	20 696 265	31 689	34 113	135 566	120 351
ČR	1 340 639	1 436 635				
iné						
<b>Spolu</b>	<b>18 390 702</b>	<b>22 132 900</b>	<b>31 689</b>	<b>34 113</b>	<b>135 566</b>	<b>120 351</b>

### Článok V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) **Iné aktíva a iné pasíva**
  - a) **Podmienený majetok** – netýka sa ÚJ
  - b) **Podmienené záväzky** – netýka sa ÚJ
- 2) **Ostatné významné finančné povinnosti** - netýka sa ÚJ
- 3) **Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	10 370 794	10 380 054
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

Závazky z leasingu		
Iné položky		

### Článok VI

#### **Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

- nenastali také skutočnosti

### Článok VII

#### **Transakcie so spriaznenými osobami**

#### **Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Konateľ spoločnosti p. R. Machunka je členom predstavenstva spoločnosti Frucona Košice, a. s. Spoločníci účtovnej jednotky sú zároveň spoločníkmi v spoločnosti Hydree Financial Slovakia a. s. s rovnakými hodnotami majetkového vkladu a hlasovacími právami.

#### **1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

##### **a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi ÚJ a spriaznenými osobami**

Spoločnosť nakupuje a predáva zásoby a služby a využíva obchodnú značku spoločnosti Frucona, a.s. Spoločnosť prevádzkuje svoju činnosť v priestoroch prenajatých od spoločnosti Hydree Financial Slovakia a.s.

##### **b) Charakteristika transakcie**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba <b>a</b>	Kód druhu obchodu <b>b</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>d</b>
Frucona Košice a.s. (nákup zásob)	01	6 265	9 518
Frucona Košice a.s. (nákup služieb)	01	877 201	786 462
Frucona Košice a.s. (licencie nákup)	05	137 000	148 535
Frucona Košice a.s. (predaj zásob)	02	23 743 685	26 177 561
Frucona Košice a.s. (predaj služieb)	03	15 936	10 002
Hydree Fin.Slovakia a.s. (nákup služieb)	01	1 266 374	1 149 294
Hydree Fin.Slovakia a.s. (nákup mater.)	02	3 192	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

Hydree Fin.Slovakia a.s. (predaj služieb)	03	10 300	1 800
Hydree Fin.Slovakia a.s. (predaj služieb)	03	3 983	9 233

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti – netýka sa ÚJ

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**Článok VIII**  
**Ostatné informácie**

1) Právo poskytovať služby vo verejnom záujme – netýka sa ÚJ

**Článok IX**  
**Prehľad o pohybe vlastného imania**

- 1) Prehľad o pohybe vlastného imania – zmena vo vlastnom imaní medzi dvoma účtovnými závierkami a čím bola spôsobená a
- 2) Prehľad o pohybe vlastného imania - zmena stavu medzi dvoma po sebe idúcimi riadnymi účtovnými závierkami

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	99 661	562			100 223
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 069 920	1 743 540	1 737 108		15 076 352

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 743 540		918 445		825 095
Vyplatené dividendy		1 737 108	1 737 108		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	663 880				663 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	117 596		17 935		99 661
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	66 388				66 388
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 055 159	2 014 761			15 069 920
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 014 761	1 743 540	2 014 761		1 743 540
Vyplatené dividendy					

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky – netýka sa ÚJ

### Článok X Prehľad peňažných tokov

Prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>1 052 370</b>	<b>2 211 486</b>
<b>A. 1.</b>	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	<b>+ 9 508</b>	<b>+ 128 163</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+42 055	+48 237
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
edA. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	-27 057	+ 31 575
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 418	- 2 457
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+ 25 681	- 31 160
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	-38 415	+ 75 677
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	+ 7 662	+ 6 291
<b>A. 2.</b>	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	<b>+ 1 686 793</b>	<b>- 858 604</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	+ 3 338 192	- 4 397 253
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 2 345 277	+ 1 884 784
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	+ 693 878	- 1 507 759
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		+ 146 106
	<b>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.)</b>	<b>+ 2 748 671</b>	<b>+ 1 481 045</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+ 38 415	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		- 75 677
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>+ 2 787 086</b>	<b>+ 1 405 368</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 513 837	- 717 163
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>+ 2 273 249</b>	<b>+ 688 205</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 74 323	- 33 273

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 na obchodovanie (-)	+ 91 954	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	+ 5 800	
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 (+)		+ 196 080
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>+ 23 431</b>	<b>+ 162 807</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>C. 1.</b>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Prijímy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijímy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijímy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	+ 562	
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C. 2.</b>	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	+ 562	- 17 935
C. 2. 1.	Prijímy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijímy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijímy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijímy 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 (+)		- 17 935
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 (-)		
<b>C. 3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
<b>C. 4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 737 109	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>- 1 736 547</b>	<b>- 17 935</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>+ 560 133</b>	<b>+ 833 077</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>4 255 413</b>	<b>3 422 336</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 815 546</b>	<b>4 255 413</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 815 546</b>	<b>4 255 413</b>

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	3	8	0	5	4	7		
DIČ	2	0	2	0	1	0	2	5	1	3