

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.  
 Nozdrkovce 3140/37  
 911 04 Trenčín

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 05. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, odd. Sro., vložka 12498/R).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien,
- výroba sieťových výrobkov,
- výroba syntetických a prírodných vlákien,
- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba technických textílií,
- zasielateľstvo,
- skladovanie a uskladňovanie.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. novembra 2024.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Wilhelmsen Holding. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Wilhelmsen Holding ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker, org. No 995 277 905.

**6. Počet zamestnancov**

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	110	105
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	8	8

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2024. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. mája 2024.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Johaness & Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024, dňa 11. mája 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ spoločnosti: p. Kristina Fougner Ro od 03.09.2024 – doteraz, p. Tore Strand od 03.05.2021 – do 03.09.2024.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Wilhelmsen Ships Service AS	2 091 636	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>2 091 636</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2025.

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

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 01. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

**Odpisy dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína najneskôr prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

**Odpisy dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR sa posudzuje individuálne, pri zaradení do majetku sa odpisuje 24 mesiacov alebo sa odpíše jednorazovo pri uvedení do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	mesačná 1/24

#### 5. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie spoločnosti.
- zastaranosť produktov.

#### 6. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok materiálových zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Od 01.01.2013 sa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zahŕňajú do obstarávacej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### 9. Pohľadávky

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

#### 10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

#### 11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

**12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**13. Závazky**

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

**14. Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**15. Nevyfakturované dodávky**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**16. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**17. Odložené dane**

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

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

**18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na kompenzáciu nákladov na elektrickú energiu v celkovej výške 3 540 EUR. Dotácia bola zaúčtovaná na základe oznámenia o poskytnutí dotácie z Ministerstva hospodárstva SR do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisela.

**20. Prenájom (lízing)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

## 22. Cudzia mena

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

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.

## 23. Výnosy

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

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-7.

#### Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2024	2023
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	236 269	114 495
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>236 269</b>	<b>114 495</b>

*TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2024*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	155 154	0	0	0	155 154	130 410	11 431	0	0	141 841	24 744	13 313
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	13 780	0	0	0	13 780	0	0	0	0	0	13 780	13 780
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>168 934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 934</b>	<b>130 410</b>	<b>11 431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 841</b>	<b>38 524</b>	<b>27 093</b>
Pozemky	727 414	0	0	0	727 414	0	0	0	0	0	727 414	727 414
Stavby	2 736 490	0	0	53 126	2 789 616	1 312 942	80 100	0	0	1 393 042	1 423 548	1 396 574
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	5 691 037	0	47 953	723 182	6 366 267	2 884 389	414 874	47 953	0	3 251 310	2 806 648	3 114 957
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	45 348	1 968	0	0	47 316	32 730	30 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	846 109	377 447	0	-776 308	447 248	0	0	0	0	0	846 109	447 248
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	126 854	90 925	0	35 929	0	0	0	0	0	0	35 929
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>10 079 128</b>	<b>504 301</b>	<b>138 878</b>	<b>0</b>	<b>10 444 552</b>	<b>4 242 679</b>	<b>496 942</b>	<b>47 953</b>	<b>0</b>	<b>4 691 668</b>	<b>5 836 449</b>	<b>5 752 884</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>10 248 062</b>	<b>504 301</b>	<b>138 878</b>	<b>0</b>	<b>10 613 486</b>	<b>4 373 089</b>	<b>508 373</b>	<b>47 953</b>	<b>0</b>	<b>4 833 509</b>	<b>5 874 973</b>	<b>5 779 977</b>

TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2023												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	144 859	0	0	10 295	155 154	118 323	12 087	0	0	130 410	26 536	24 744
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4 820	19 255	0	-10 295	13 780	0	0	0	0	0	4 820	13 780
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>149 679</b>	<b>19 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 934</b>	<b>118 323</b>	<b>15 453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 410</b>	<b>31 356</b>	<b>38 524</b>
Pozemky	727 414	0	0	0	727 414	0	0	0	0	0	727 414	727 414
Stavby	2 706 532	0	0	29 958	2 736 490	1 236 468	76 474	0	0	1 312 942	1 470 064	1 423 548
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4 876 290	0	0	814 747	5 691 037	2 546 717	337 672	0	0	2 884 389	2 329 573	2 806 648
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	43 381	1 967	0	0	45 348	34 697	32 730
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 064 938	625 876	0	-844 705	846 109	0	0	0	0	0	1 064 938	846 109
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	3 837	3 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>9 453 252</b>	<b>629 713</b>	<b>3 837</b>	<b>0</b>	<b>10 079 128</b>	<b>3 826 566</b>	<b>416 113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 242 679</b>	<b>5 626 686</b>	<b>5 836 449</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>9 602 931</b>	<b>648 968</b>	<b>3 837</b>	<b>0</b>	<b>10 248 062</b>	<b>3 944 889</b>	<b>431 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 373 089</b>	<b>5 658 042</b>	<b>5 874 973</b>

**2. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 000	7 179	20 000	0	7 179
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	30 000	22 043	30 000	0	22 043
Výrobky	100 000	33 604	100 000	0	33 604
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>150 000</b>	<b>62 826</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>62 826</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb za posledných 12 mesiacov a na tie zásoby, u ktorých sa nepredpokladá úžitok.

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	758 535	251 433	1 009 968
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	595 600	122 430	718 030
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	260 372	0	260 372
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	218 123	0	218 123
Iné pohľadávky	31 363	0	31 363
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 863 993</b>	<b>373 863</b>	<b>2 237 856</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	529 034	179 097	708 131
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	118 622	152 031	270 653
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	530 065	0	530 065
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	228 758	0	228 758
Iné pohľadávky	31 347	0	31 347
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 437 826</b>	<b>331 128</b>	<b>1 768 954</b>

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má uzatvorené účty v ČSOB a tiež v Citi banke a to v mene USD a v mene EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	1 790	1 704
Bežné bankové účty	101 829	128 526
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>103 619</b>	<b>130 230</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10 022</b>	<b>8 229</b>
Členské	0	0
Poistné	5 036	5 024
Licencie	795	795
Ostatné	4 191	2 410
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Licencie	0	0
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období celkom</b>	<b>10 022</b>	<b>8 229</b>

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

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

**2. Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2024				k 31. 12. 2024	
	b	c	d	e		
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 769</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 130</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	5 769	361	0	0	6 130	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>5 769</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 130</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>262 760</b>	<b>263 908</b>	<b>262 760</b>	<b>0</b>	<b>263 908</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 872	99 139	91 872	0	99 139	
Iné	0	0	0	0	0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>91 872</b>	<b>99 139</b>	<b>91 872</b>	<b>0</b>	<b>99 139</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Odmeny pracovníkom	120 000	132 000	120 000	0	132 000	
Odchodné do dôchodku	3 425	1 463	3 425	0	1 463	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000	
Iné	41 463	25 306	41 463	0	25 306	
	<b>170 888</b>	<b>164 769</b>	<b>170 888</b>	<b>0</b>	<b>164 769</b>	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>170 888</b>	<b>164 769</b>	<b>170 888</b>	<b>0</b>	<b>164 769</b>	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>268 529</b>	<b>264 269</b>	<b>262 760</b>	<b>0</b>	<b>270 038</b>	

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná s použitím poistnej matematiky. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniak zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

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

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)					
a	Stav				Stav
	k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2023 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>8 464</b>	<b>0</b>	<b>2 695</b>	<b>0</b>	<b>5 769</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	8 464	0	2 695	0	5 769
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>8 464</b>	<b>0</b>	<b>2 695</b>	<b>0</b>	<b>5 769</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>232 581</b>	<b>262 760</b>	<b>232 581</b>	<b>0</b>	<b>262 760</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 510	91 872	70 510	0	91 872
Iné	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>70 510</b>	<b>91 872</b>	<b>70 510</b>	<b>0</b>	<b>91 872</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na reklamácie	10 000	0	10 000	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	96 000	120 000	96 000	0	120 000
Odchodné do dôchodku	3 320	3 425	3 320	0	3 425
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Iné	46 751	41 463	46 751	0	41 463
	<b>162 071</b>	<b>170 888</b>	<b>162 071</b>	<b>0</b>	<b>170 888</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>162 071</b>	<b>170 888</b>	<b>162 071</b>	<b>0</b>	<b>170 888</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>241 045</b>	<b>262 760</b>	<b>232 581</b>	<b>0</b>	<b>268 529</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv ) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 011 907</b>	<b>28 819</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 011 907	28 819
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 263 485</b>	<b>7 883 178</b>
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 105 010	7 716 705
Záväzky po lehote splatnosti	158 475	166 473

**4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku**

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
– odpočítateľné	-61 296	-63 392
– zdaniteľné	-62 826	-150 000
	1 530	86 608
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
– odpočítateľné	-309 725	-336 730
– zdaniteľné	-309 725	-336 730
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-89 045	-84 026
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu opatrnosti Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2024 neúčtovala.

**5. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>13 740</b>	<b>13 620</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 235	14 356
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 235</i>	<i>14 356</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>17 068</i>	<i>14 236</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>11 907</b>	<b>13 740</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2023 a 2024 sa sociálny fond čerpal na príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

**6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti Wilhelmsen Ships Service AS Nórsko:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2024	Suma istiny v EUR k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>					
Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	3M EURIBOR + 2,17%	30.6.2027	3 000 000	0
				<b>3 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>					
Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	3M EURIBOR + 2,68%	31.12.2024	0	5 000 000
				<b>0</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Spolu</b>				<b>3 000 000</b>	<b>5 000 000</b>

Splatnosť pôžičky bola v roku 2024 dodatkom predĺžená na 30. júna 2027 z predchádzajúceho termínu 31. decembra 2024.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	5 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 000 000	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 000 000</b>	<b>5 000 000</b>

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 057</b>	<b>22 057</b>
Zníženie energetickej náročnosti	22 057	22 057
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>117 436</b>	<b>139 493</b>
Zníženie energetickej náročnosti	117 436	139 493
<b>Spolu</b>	<b>139 493</b>	<b>161 550</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poplatky	0	0
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poplatky	0	0

**G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemala záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

odberateľ	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e	f	g		
WSS	6 439 589	5 186 471	1 809	1 670	872 750	252 437	<b>7 314 148</b>	<b>5 440 578</b>
ostatní	4 066 252	4 998 614	990	70	146 521	130 121	<b>4 213 763</b>	<b>5 128 805</b>
<b>Spolu</b>	<b>10 505 841</b>	<b>10 185 085</b>	<b>2 799</b>	<b>1 740</b>	<b>1 019 271</b>	<b>382 558</b>	<b>11 527 911</b>	<b>10 569 383</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške -190 314 EUR.

a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2024	31. 12. 2023	31. 12. 2022	2024	2023
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a PT	1 260 055	1 753 143	1 726 311	-493 088	26 832
Výrobky	523 075	298 314	444 523	224 761	-146 209
<b>Spolu</b>	<b>1 783 130</b>	<b>2 051 457</b>	<b>2 170 834</b>	<b>-268 327</b>	<b>-119 377</b>
Manká a škody, opravné položky				-30 418	-38 518
Ostatné, prebytky, zámerna				108 431	-17 636
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-190 314</b>	<b>-175 531</b>

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

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

	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>8 507</b>	<b>3 507</b>
Aktivácia materiálu a tovaru	8 507	3 507
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>243 183</b>	<b>179 537</b>
predaj materiálu	242 383	179 537
predaj strojného zariadenia, auta	800	0
Iné	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>109 296</b>	<b>94 810</b>
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>95 613</i>	<i>85 484</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 683</i>	<i>9 326</i>
Výnosové úroky	13 683	9 244
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	82

**4. Čistý obrat**

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	10 505 841	10 185 085
Tržby z predaja služieb	1 019 271	382 558
Tržby za tovar	2 799	1 740
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b><u>11 527 911</u></b>	<b><u>10 569 383</u></b>

<b>Krajina</b>	<b>Výrobky, tovary a služby</b>	2024 EUR	2023 EUR
<b>Slovenská republika</b>	Výrobky	3 345 088	2 456 406
	Služby	259	5 886
	Tovar	1 349	602
	<b>Spolu</b>	<b>3 346 696</b>	<b>2 462 894</b>
<b>Nórsko</b>	Výrobky	3 861 829	3 614 145
	Služby	927 853	279 863
	Tovar	1 060	1 138
	<b>Spolu</b>	<b>4 790 742</b>	<b>3 895 146</b>
<b>Švédsko</b>	Výrobky	46 287	219 054
	Služby	2 362	0
	Tovar	390	0
	<b>Spolu</b>	<b>49 039</b>	<b>219 054</b>
<b>Iné</b>	Výrobky	3 252 637	3 895 480
	Služby	88 797	96 809
	Tovar	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>3 341 434</b>	<b>3 992 289</b>
<b>Spolu</b>	Výrobky	<b>10 505 841</b>	<b>10 185 085</b>
	Služby	<b>1 019 271</b>	<b>382 558</b>
	Tovar	<b>2 799</b>	<b>1 740</b>
	<b>Spolu</b>	<b>11 527 911</b>	<b>10 569 383</b>

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

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

	2024	2023
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 431 020</b>	<b>1 069 549</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 550	8 550
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 550	8 550
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné audítorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 422 470</b>	<b>1 060 999</b>
Preprava výrobkov	233 881	232 469
Externé opracovanie výrobkov	52 367	52 173
Nájomné	122 683	102 955
Opravy a udržiavanie	119 258	97 001
Provízie	0	7 900
Strážna služba	43 177	49 452
Ostatné	851 104	519 049
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 202 252</b>	<b>6 057 733</b>
Odписы	508 373	428 200
Priamy materiál	4 791 774	4 781 338
Ostatné	902 105	848 195
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>391 258</b>	<b>538 923</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	71 619	113 716
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	319 639	425 207
Tvorb a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	318 107	423 816
Iné	1 532	1 391

**2. Osobné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	2 758 558	2 464 237
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	733 303	607 933
Zdravotné poistenie	305 722	242 075
Sociálne zabezpečenie	197 001	172 752
<b>Spolu</b>	<b>3 994 584</b>	<b>3 486 997</b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-292 329		100,00 %	-438 742		100,00 %
teoretická daň		-61 389	21,00 %		-92 136	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	391 947	82 310	-28,16 %	683 588	143 554	-49,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-151 255	-31 764	10,87 %	-244 846	-51 418	17,59 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-51 637	-10 843	3,71 %	0	0	-10,52 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>3 840</b>	<b>-1,31 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3 840</b>	<b>-1,31 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

Spoločnosť platí v roku 2024 daňovú licenciu vo výške 3 840 EUR.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme priestory od Ing. Juraja Hudého s dohodnutým mesačným nájomným 7 575 EUR. Spoločnosť vyplatila podľa zmluvy finančnú zábezpeku vo výške 30 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločnosti LUMINI, s.r.o.. Ročné náklady na nájomné sú približne 25,1 TEUR.

Spoločnosť má v nájme bytový priestor. Ročné náklady na nájomné sú približne 5,5 TEUR.

Spoločnosť si príležitostne najíma vysokozdvížne vozíky, menšie zariadenia a kontajnery na odpad od tretích osôb. Ročné náklady na nájom predstavujú nevýznamnú hodnotu, ktorá z tohto dôvodu nebola vyčíslená.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2025 sú 128 TEUR.

**3. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

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

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2023 – žiadne).

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 8 a v roku 2023 bol 8. Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť - WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	d
<b>Transakcie s materskou spoločnosťou</b>			
Nákup služieb a iné	01	125 349	112 466
Predaj výrobkov, materiálu, tovaru a služieb	02	7 314 148	5 447 386
Nákladové úroky z pôžičky	08	212 037	314 943

Kód druhu obchodu: 01 – kúpa  
02 – predaj  
05 – licencia  
08 – úver, pôžička  
10 – záruka  
11 – iný obchod

Materská spoločnosť - WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS	Hodnotové vyjadrenie	
	2024	2023
a	b	c
<b>Majetok/Závazky</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	1 009 968	270 653
Závazky z obchodného styku	-80 314	-76 299
Pôžička	-3 000 000	-5 000 000

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>2 091 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 091 636</b>
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 275 849</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 275 849</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>107 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 405</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	107 405	0	0	0	107 405
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzko	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>217 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-438 742</b>	<b>-220 999</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	882 413	0	0	0	882 413
Neuhradená strata minulých rokov	-664 673	0	0	-438 742	-1 103 412
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd</b>	<b>-438 742</b>	<b>0</b>	<b>296 169</b>	<b>438 742</b>	<b>-296 169</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 253 888</b>	<b>3 000 000</b>	<b>296 169</b>	<b>0</b>	<b>6 957 722</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný v budúcich obdobiach vo výške 5% z dosiahnutého čistého zisku, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovná jednotka v roku 2024 vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov v hodnote 3 000 000 EUR.

**Účtovná strata za rok 2023 bola vysporiadaná takto:**

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku - strata 438 742 EUR	<b>2024</b>
Nerozdelený zisk minulých období	0
Rezervný fond	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	438 742

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024, strata vo výške 296 169 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025.

Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet Neuhradená strata minulých rokov (429) 296 169 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>2 091 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 091 636</b>
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 275 849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 275 849</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>107 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 405</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	107 405	0	0	0	107 405
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>673 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-456 232</b>	<b>217 740</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	882 413	0	0	0	882 413
Neuhradená strata minulých rokov	-208 442	0	0	-456 232	-664 673
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd</b>	<b>-456 232</b>	<b>0</b>	<b>438 742</b>	<b>456 232</b>	<b>-438 742</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 692 629</b>	<b>0</b>	<b>438 742</b>	<b>0</b>	<b>4 253 888</b>

## PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Označenie	Obsah položky	2024	2023
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk		
S.	Strata	-292 329	-438 742
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>703 603</b>	<b>1 050 743</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	508 373	428 200
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	361	-2 589
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-87 174	50 000
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-23 850	160 570
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	318 107	423 816
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-13 683	-9 245
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	0	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 peňažných tokov	1 469	-9
A.2.	<b>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</b>	<b>3 243 987</b>	<b>383 636</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-468 902	-344 193
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	3 310 283	1 194 791
A.2.3.	Zmena stavu zásob	402 606	-466 962
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)</b>	<b>3 947 590</b>	<b>1 434 379</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13 683	9 245
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-318 107	-423 816
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>	<b>3 350 837</b>	<b>581 066</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	0	0
	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>	<b>3 350 837</b>	<b>581 066</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		

<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-19 255
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-377 448	-625 876
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)</b>	<b>-377 448</b>	<b>-645 131</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	-3 000 000	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-3 000 000	0
C.2.	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	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	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>-3 000 000</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>	<b>-26 611</b>	<b>-64 065</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	130 230	194 295
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103 619	130 230
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103 619	130 230

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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