

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Optotune Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 19.04.2017. Dňa 18.05.2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka 40017/T. Spoločnosť sídli na adrese Suchovská 3187/5, 917 01 Trnava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:
Zlúčenie so spoločnosťou Nextlens Slovakia s.r.o. s rozhodným dňom k 1.1.2024 zapísané do Obchodného registra k 21.6.2024.

Vymenovanie konateľa: p. Christian Herr, vznik funkcie 06.11.2024.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov
2. Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
3. Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.10.2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Optotune. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Optotune Holding AG a materskou spoločnosťou celej skupiny je Optotune Holding AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Optotune Holding AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, na adrese Spichermatt 1, 6370 Stans, Švajčiarsko a na adrese príslušného registrového súdu, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	107	96
Počet vedúcich zamestnancov	20	9

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína 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 účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	lineárna

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

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu 384 - Výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok, o ktorom sa účtuje v účtovej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie sa účtuje v prospech účtu 413 - Ostatné kapitálové fondy. Reálna hodnota bola stanovená v súlade s § 27 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé typy dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	5-10	20%-10%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna
Inventár	5	20%	lineárna
IT zariadenia	3-5	33,33%-20%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť zmenila účtovnú dobu odpisovania pri viacerých majetkoch v r. 2024 tak, aby zodpovedala predpokladanej dobe používania. Do konca roka 2023 sa uplatňovala doba odpisovania 6 rokov pri výrobných strojoch. Od r. 2024 sa pristúpilo k zjednoteniu účtovej doby odpisovania v rámci celého holdingu na 10 rokov, prípadne pri menších zariadeniach na 5 rokov.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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 (materiálová a výrobná réžia). Materiálová réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od výšky priamych materiálových nákladov. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od výšky priamych mzdových nákladov. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko obratových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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. Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, rezervu na ročné odmeny a rezervu na vyplatenie odmeny zamestnancom, ktorý dosiahnu v budúcnosti pracovné jubileum v Spoločnosti. Spoločnosť ďalej vytvorila rezervu na finančný audit účtovnej závierky, na IT služby, daňové poradenstvo a iné náklady.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Dlhodobý majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený ocenený reálnou hodnotou, účtuje sa so súvzťažným zápisom na účet 384 – Výnosy budúcich období. Tieto sa rozpúšťajú do výnosov, v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, systematicky a racionálne počas doby použiteľnosti majetku, kedy vznikajú súvisiace náklady, (prípadajúca výška nákladov na odpisy).

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, oceňovacieho rozdielu z precenenia pri zlúčení a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond len v zákonom stanovenej výške zákonného rezervného fondu.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku sa použije sadzba dane z príjmov, ktorá bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka uplatnená alebo odložený daňový záväzok vyrovnaný. Ak táto sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 058						16 058
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 058	0	0	0	0	0	16 058
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 027						12 027
Prírastky		1 512						1 512
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 539	0	0	0	0	0	13 539
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 031	0	0	0	0	0	4 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 519	0	0	0	0	0	2 519

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 058						16 058
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 058	0	0	0	0	0	16 058
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 515						10 515
Prírastky		1 512						1 512
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 027	0	0	0	0	0	12 027
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 543	0	0	0	0	0	5 543
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 031	0	0	0	0	0	4 031

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum a vývoj vo výške 828 041 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 0 EUR,

Výskumné a vývojové činnosti Spoločnosti sú zamerané na oblasť, v ktorej podniká, t. j. optické zariadenia. Výsledkom sú úplne nové výrobky, alebo technicky vylepšené/modifikované už existujúce vlastné výrobky.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 586	1 972 988				134 937		2 119 511
Prírastky		1 951 974	4 011 833				339 028		6 302 835
Úbytky			-67 067						-67 067
Presuny			134 937				-134 937		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 963 560	6 052 691	0	0	0	339 028	0	8 355 279
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207	733 175						733 382
Prírastky		202 708	1 143 861						1 346 569
Úbytky			-13 566						-13 566
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	202 915	1 863 470	0	0	0	0	0	2 066 385
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	138 954						138 954
Prírastky			693 584				13 802		707 386
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	832 538	0	0	0	13 802	0	846 340
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 379	1 100 859	0	0	0	134 937	0	1 247 175
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 760 645	3 356 683	0	0	0	325 226	0	5 442 554

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 271	1 465 073				132 202	47 546	1 649 092
Prírastky		7 315	402 713				134 937		544 965
Úbytky			-27 000						-27 000
Presuny			132 202				-132 202	-47 546	-47 546
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 586	1 972 988	0	0	0	134 937	0	2 119 511
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9	475 708						475 717
Prírastky		198	273 763						273 961
Úbytky			-16 296						-16 296
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	207	733 175	0	0	0	0	0	733 382
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			138 954						138 954
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	138 954	0	0	0	0	0	138 954
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 262	989 365	0	0	0	132 202	47 546	1 173 375
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 379	1 100 859	0	0	0	134 937	0	1 247 175
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0				

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom (napr. obstaraný finančným lízingom): dva stroje typu FOX obstarané formou finančného prenájmu od Tatra Leasing s.r.o.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu výrobné stroje - osadzovacie automaty povrchových súčiastok (FOX2 a FOX3) v obstarávacej cene 190 889 EUR (zostatková cena k 31.12.2024: 76 036 EUR, k 31.12.2023: 89 079 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

K nepotrebnému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 707 386 EUR, čím sa jeho zostatková cena znížila na predpokladanú predajnú cenu (po odpočítaní nákladov súvisiacich s predajom).

ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál		178 696			178 696
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		23 568			23 568
Výrobky		24 683			24 683
Tovar		769			769
Zásoby spolu	0	227 716	0	0	227 716

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHLADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky voči sesterskej spoločnosti v rámci skupiny Optotune, voči spoločnosti Optotune Switzerland AG, ktorá je zároveň jej jediným zákazníkom. Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	506 416		506 416
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 837		11 837
Iné pohľadávky	16 401		16 401
Krátkodobé pohľadávky spolu	534 654	0	534 654

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti daň z príjmov.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 763	3 991
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	858 880	428 957
Spolu	861 643	432 948

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 419	23 406
poistenie	17 464	14 297
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 5 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-153 879
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-153 879
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-153 879

Spoločnosť v súvislosti so zlúčením spoločnosti Nextlens Slovakia, s.r.o. prevzala Ostatný kapitálový fond v sume 1 000 000 EUR. Bližšie informácie v časti VIII.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 25.10.2024, schválilo vyrovnanie straty roku 2023 z nerozdelených ziskov z predchádzajúcich rokov.

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

Prehľad o pohybe vlastného imania bližšie popísaný v časti IX.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:	61 948	32 620	0	0	94 568
rezerva na pracovné jubileum	61 948	32 620			94 568
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 803	220 689	-164 803	0	220 689
rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 011	82 356	-51 011		82 356
rezerva na pracovné jubileum	23 631	24 516	-23 631		24 516
rezerva na ročné odmeny	27 662	9 930	-27 662		9 930
rezerva na audit, daňové poradenstvo, IT služby, atď.	62 499	103 887	-62 499		103 887

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky zamestnancov (predpoklad vyčerpania v r. 2025), z dôvodu nároku zamestnancov na ročné odmeny (predpoklad vyčerpania v r. 2025), z dôvodu nároku zamestnancov na odmenu pri zotrvaní určitého počtu rokov v Spoločnosti.

Dlhodobá rezerva na dosiahnutie pracovného jubilea bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa dĺžky zamestnania pracovníkov v Spoločnosti.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	61 948	0	0	61 948
rezerva na pracovné jubileum		61 948			61 948
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 371	164 803	-52 371	0	164 803
rezerva na nevyčerpané dovolenky	42 821	51 011	-42 821		51 011
rezerva na audit, účtovné služby	9 550	62 499	-9 550		62 499
rezerva na pracovné jubileum		23 631			23 631
rezerva na ročné odmeny		27 662			27 662

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9	9		
Ostatné záväzky z obchodného styku	313 626	313 626		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 178 840	6 178 840		
Záväzky voči zamestnancom	187 734	187 734		
Záväzky zo sociálneho poistenia	132 033	132 033		
Daňové záväzky a dotácie	257 274	257 274		
Iné záväzky	15 525	15 525		
Spolu	7 085 041	7 085 041	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	283 229	283 229		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 416 081	4 416 081		
Iné dlhodobé záväzky	17 440		17 440	
Záväzky voči zamestnancom	142 983	142 983		
Záväzky zo sociálneho poistenia	100 870	100 870		
Daňové záväzky a dotácie	114 113	114 113		
Iné záväzky	45 472	45 472		
Spolu	5 120 188	5 102 748	17 440	0

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky v lehote splatnosti	7 085 041	5 120 188
Spolu	7 085 041	5 120 188

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 062	20 645
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 076	13 040
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 076	13 040
Čerpanie sociálneho fondu	20 650	19 623
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 488	14 062

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, najmä na príspevky na stravovanie.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	36 896	46 648
dlhodobý majetok nájdený pri inventúre dlhodobého majetku	36 896	46 648
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 752	9 752
dlhodobý majetok nájdený pri inventúre dlhodobého majetku - príslušná časť výnosov príslúchajúca odpisom na rok 2025	9 752	9 752

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	17 440	134	45 472	989
Od jedného roka do piatich rokov vrátane			17 440	134
Viac ako päť rokov				
Spolu	17 440	134	62 912	1 123

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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, z toho:	318 863	X	X	-110 443	X	X
teoretická daň	X	66 961	21%	X	-23 193	21%
Daňovo neuznané náklady	1 037 675	217 912	68%	709 181	148 928	-135%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0%		0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	-234 180	-49 178	-15%	-191 000	-40 110	36%
Spolu	1 122 358	235 695	74%	407 738	85 625	-78%
Splatná daň z príjmov	X	235 695	74%	X	85 625	-78%
Odložená daň z príjmov	X	-207 751	-65%	X	-42 189	38%
Celková daň z príjmov	X	27 944	9%	X	43 436	-39%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	822 251	135 874
odpočítateľné (+)	822 251	135 874
zdaniteľné (-)		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	253 490	104 253
odpočítateľné (+)	253 490	104 253
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	258 178	50 427
Uplatnená daňová pohľadávka	258 178	50 427
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	207 751	42 189
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 je 21% (v roku 2025: 24%).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Tovar SPOLU</i>	81 775	416 107
<i>Výrobky SPOLU</i>	10 854 964	6 390 865
<i>Služby SPOLU</i>	1 626 769	3 248 095
Tržby spolu	12 563 508	10 055 067

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene 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	447 228	408 196	1 051 385	39 032	-643 189
Výrobky	705 750	738 216	1 095 659	-32 466	-357 443
Spolu	1 152 978	1 146 412	2 147 044	6 566	-1 000 632
Iné	X	X	X	78 151	197 557
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	84 717	-803 075

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 206	13 337
inventúrne rozdiely	7 579	11 977
iné výnosy	38 302	1 360
refakturácia IT zariadenia	28 325	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	38 385	253 362
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>38 385</i>	<i>253 362</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>14 636</i>	<i>6 512</i>

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 785 897	3 597 298
Hrubé mzdy	3 386 385	2 557 001
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	863 111	668 089
Zdravotné poistenie	370 760	255 465
Sociálne zabezpečenie	165 641	116 743

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 012 831	658 637
nájomné - budovy	240 660	259 713
prepravné náklady	176 465	127 146
externé služby	485 230	203 610
ostatné	110 476	68 168

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	266 112	392 299
manká a škody	181 461	345 240
ostatné	84 651	47 059
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	171 628	565 091
nákladové úroky	135 492	179 064
ostatné náklady na finančnú činnosť	8 308	10 419
Kurzové straty, z toho:	27 828	375 608
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>204 567</i>	<i>66 371</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	18 375	16 275
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>18 375</i>	<i>16 275</i>
<i>daňové poradenstvo</i>		

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Švajčiarsko	Tržby za predaj tovaru	81 775	416 107
	Tržby za predaj vlastných výrobkov	10 854 964	6 390 865
	Tržby z predaja služieb	1 626 769	3 248 095
Spolu		12 563 508	10 055 067
Čistý obrat spolu		12 563 508	10 055 067

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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 Spoločnosť 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 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má všetky priestory (administratívne aj výrobné, celkovo 2 856 m²) v nájme od tretej osoby. Od 1.1.2024 je podpísaná nová zmluva, ktorá je uzatvorená na dobu určitú 5 rokov s možnosťou predĺženia doby nájmu o ďalšie 2 roky. Výpovedná lehota je 48 mesiacov pre prenajímateľa a 6 mesiacov pre nájomcu. Ročné nájomné predstavuje 232 tis. EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Optotune Holding AG	nákladové úroky z pôžičky	134 455	176 997

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok spolu		0	0

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Optotune Holding AG	záväzok z pôžičky	6 178 840	4 416 081
Záväzky spolu		6 178 840	4 416 081

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nextlens Holding AG	záväzok z pôžičky	0	500 000
Záväzky spolu		0	500 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Optotune Switzerland AG	predaj tovaru, výrobkov a služieb	12 634 499	10 055 067
	nákup tovaru, materiálu, výrobkov a dlhodobého majetku	1 667 024	1 183 508
Nextlens Switzerland AG	nákup dlhodobého majetku		36 801
	nákup materiálu		
Nextlens Slovakia s.r.o.	prenájom časti priestorov		41 686
	nákup materiálu		
	nákup služieb - refakturácia časti nákladov		
	nákup dlhodobého majetku		

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Optotune Switzerland AG	pohľadávka z obch.styku	506 416	1 547 533
Nextlens Slovakia s.r.o.			
Majetok spolu		506 416	1 547 533

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Optotune Switzerland AG	záväzky z obchotného styku	9	
Nextlens Slovakia s.r.o.	záväzky z obchotného styku	0	0
Záväzky spolu		9	0

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 192 056 EUR (v roku 2023: 182 670 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR, Spoločnosť nemá dozorné orgány). Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť sa k 1.1.2024 zlúčila so spoločnosťou Nextlens Slovakia s.r.o. (nástupnícka spoločnosť je Optotune Slovakia s.r.o.).

V súvislosti s uvedeným zlúčením, vznikli ako prírastky vo vlastnom imaní Spoločnosti, nasledovné položky prevzaté zo zanikajúcej spoločnosti Nextlens Slovakia, s.r.o.: ostatné kapitálové fondy v sume 1 000 000 EUR, oceňovacie rozdiely z precenenia majetku v sume 115 988 EUR, zákonný rezervný fond 500 EUR.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	150 000	1 000 000			1 150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	500			1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		115 988			115 988
Nerozdelený zisk minulých rokov	486 200	7 674		-153 879	339 995
Neuhradená strata minulých rokov	-153 879			153 879	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		290 919			290 919
Spolu	487 821	1 415 081	0	0	1 902 902

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy		150 000			150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Nerozdelený zisk minulých rokov	212 289	273 911			486 200
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-153 879			-153 879
Spolu	217 789	270 032	0	0	487 821

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	318 863	-110 443
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 712 338	769 587
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	602 940	275 473
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv	+/-	88 506	174 380
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	707 386	138 954
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-19 765	41 899
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	135 492	179 064
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	8 500	375
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	+/-	189 279	-40 558
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	3 487 591	-664 698
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 048 082	2 989 023
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 098 172	-4 738 430
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	341 337	1 084 709
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		5 518 792	-5 554
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		5 518 792	-5 554
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	235 695	118 774
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		5 754 487	113 220
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-6 302 835	-544 965
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	45 000	11 079
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-6 257 835	-533 886
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	1 124 161	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	1 124 161	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-56 626	-134 262
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-56 626	-134 262
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-135 492	-179 064
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		932 043	-313 326
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	428 695	-733 992
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	432 948	1 166 940
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	861 643	432 948
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	861 643	432 948

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.