

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

OBUV-ŠPECIÁL, spol. s r.o.

Dukelská 19

085 01 Bardejov

Spoločnosť OBUV-ŠPECIÁL, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 11443/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- predaj obuvi, obuvníckych materiálov a polotovarov, obuvníckych strojov a zariadení, výrobkov z plastov, kožených výrobkov, výrobkov z textilu a umelých materiálov, lepidiel, lakov, krémov, granulátov, polyvinylchloridu
- výroba obuvi, obuvníckych materiálov a polotovarov, výrobkov z plastov, kožených výrobkov, výrobkov z textilu a umelých materiálov
- služby v oblasti vývoja a výroby obuvi a technickej prípravy
- pohostinská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	165	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	167	189
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. 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 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.06.2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je súčasťou skupiny. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na Spoločnosť ani jej vlastníkov.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt majetku, čistého obratu i priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2022 i v roku 2023. Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako veľká účtovná jednotka.

Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.

Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518.XX). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- € a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- € a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,5 až 12,5
dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	lineárna	mesačná 1/24

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení je od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov formou opravnej položky. K 31.12.2024 a k 31.12.2023 nevlastníme žiadne finančné investície.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrnuje 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.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyžiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

11. 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.

12. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku Centrálnej európskej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

13. 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.

14. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť mala uzatvorený záväzný kontrakt na nenávratnú dotáciu z NARMSP vo výške 12 tis. EUR, ktorá finančne bola poskytnutá v roku 2005 na refinancovanie kúpy stroja Tlačkovač na hačky v obstarávacej cene 10 588,- € a stroja Zažehľovací stroj v obstarávacej cene 10 622,-€. Stroje boli obstarané v roku 2004 a v decembri 2004 boli zaradené do používania. Dotácia sa podieľala na obstarávacej cene vo výške 75%. Dotácia bola naučovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ bola postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku.

Spoločnosť má uzatvorený záväzný kontrakt na nenávratnú dotáciu z NARMSP vo výške 87 tis. EUR, ktorá finančne bola poskytnutá v roku 2006 na refinancovanie rekonštrukcie stravovacieho a ubytovacieho komplexu. Rekonštrukcia bola prevedená v roku 2005 a v decembri 2005 bolo zaradené do používania. Dotácia sa podieľa na obstarávacej cene vo výške 45,5%. Dotácia je naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ je postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku, resp. je účtovaný priamo do výnosov roku 2005 v tom prípade, keď bol použitý na úhradu nákladov roku 2005.

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom hospodárstva a výstavby SR v zastúpení SIAEA vo výške 2 383 800,- EUR, čo tvorí 50% z celkovej výšky projektu. V roku 2010 bol zrealizovaný nákup investičného majetku vo výške 2 475 732,- EUR. Nenávratná dotácia bola preplatená vo výške 1 237 866,- EUR. V roku 2011 bol zrealizovaný nákup investičného majetku vo výške 2 291 868,- EUR. Nenávratná dotácia bola preplatená vo výške 1 145 934,- EUR. Dotácia je naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ je postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku.

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom hospodárstva a výstavby SR v zastúpení SIAEA vo výške 2 672 473,- EUR, čo tvorí 50% z celkovej výšky projektu. V roku 2014 bol zrealizovaný nákup investičného majetku vo výške 388 900,- EUR. Dotácia je naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ je postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku. V roku 2015 bol zrealizovaný celý investičný projekt obstaraním technologického zariadenia a softvéru vo výške 4 964 284,- EUR, kde 50% tvorili dotácie z EÚ.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva a.s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou:

- súbor budov a stavieb – 1 837 326,- €
- súbor strojov, prístrojov a zariadení – 4 784 197,- €

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		65277						65277
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		65277						65277
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62826						62826
Prírastky		684						684
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		63510						63510
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2451						2451
Stav na konci účtovného obdobia		1767						1767

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62541						62541
Prírastky		2736						2736
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		65277						65277
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		62541						62541
Prírastky		285						285
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		62826						62826
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2451						2451

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197260	999713	10316298			637895	2429900		14581066
Prírastky		168493	237332			97463			503288
Úbytky									0
Presuny		2429900					-2429900		0
Stav na konci účtovného obdobia	197260	3598106	10553630			735358	0		15084354
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		224985	9861486			444837			10531308
Prírastky		73493	97857			79449			250799
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		298478	9959343			524286			10782107
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197260	774728	454812			193058	2429900		4049758
Stav na konci účtovného obdobia	197260	3299628	594287			211072	0		4302247

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197260	546589	10067582			525526	2345573		13682530
Prírastky		453124	266289			112369	84327		916109
Úbytky			17573						17573
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	197260	999713	10316298			637895	2429900		14581066
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		191052	9780294			377150			10348496
Prírastky		33933	98765			67687			200385
Úbytky			17573						17573
Stav na konci účtovného obdobia		224985	9861486			444837			10531308
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197260	355537	287288			148376	2345573		3334034
Stav na konci účtovného obdobia	197260	774728	454812			193058	2429900		4049758

Iné informácie o majetku

Spoločnosť nemala žiadne dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo (majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke). Spoločnosť nemá žiaden majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

2. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd a odcudzenia do výšky obstarávacej ceny.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a nemá zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve (poškodené, opotrebované alebo nevyužívané zásoby). Zníženie OP k zásobám bude predstavovať predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	692 724	255 441	692 724	0	255 441
spolu súv.BI r.35	692 725	255 441	692 724	0	255 441

Bezprostredne predchadz.

Bezprost. Predch. Učt.obd. zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	633 842	692 724	633 842	0	692 724
spolu súv.BI r.35	633 842	692 724	633 842	0	692 724

3. Pohľadávky

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	0	23629	0		23629
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	23629	0		23629

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku

Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znegodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii, alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombi-nácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	206232	129355	335 587
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	419935		419935
Iné pohľadávky	191429		191429
Krátkodobé pohľadávky spolu	817596	129355	946951

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	129355	224318
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	817596	486095
Krátkodobé pohľadávky spolu	946851	710413
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2024. Spoločnosť má otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	97630	85841
Bežné bankové účty	653938	3371676
Bankové účty termínované	2900000	
Peniaze na ceste		
Spolu	3651568	3457517

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období:	25186	14470
Poistné, internet, telefón, diaľ. známky, ostatné	25186	14470
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2749	0
Podpora zamestnanosti	2749	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1887259
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1887259
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1887259

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	15170	3919	2039		17050
Odchodné	15170	3919	2039		17050
Krátkodobé rezervy, z toho:	743055	480996		708230	515821
Rezerva/odchodné	34825	2039			36864
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	166914	139125		166914	139125
sociálne zabezpečenie k nevyčerp. dovolenke	41316	39832		41316	39832
odmeny	500000	300000		50000	300000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	17294	919	3043		15170
Odchodné	17294	919	3043		15170
Krátkodobé rezervy, z toho:	617974	708230		583119	743055
Rezerva/odchodné	35744	0		919	34825
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	181983	166914		181983	166914
sociálne zabezpečenie k nevyčerp. dovolenke	50217	41316		50217	41316
odmeny	350000	500000		350000	500000

Zákonné rezervy: Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2024 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 5,0 % p. a. v roku 2025 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2025 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 5 rokov a menej.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit/ a bola vytvorená rezerva na odmeny manažmentu.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2025, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	69692	77139
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2410589	2294158
Krátkodobé záväzky spolu	2480281	2371297
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	72281	48993
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	72281	48993

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1142	-1076
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-1142	-1076
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	53914	49995
Odpočítateľné	53914	49995
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	12939	10499
Uplatnená daňová pohľadávka	10547	10499
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	48	-639
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-274	-229
Zmena odloženého daňového záväzku	-48	95
Zaúčtovaná ako náklad	-48	95

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	48993	24117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33716	35097
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33716	35097
Čerpanie sociálneho fondu	10428	10221
Konečný zostatok sociálneho fondu	72281	48993

Sociálny fond sa čerpá na: príspevok na stravovanie zamestnancov, sociálna výpomoc, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov, odmeny darcom krvi, pôžičky zamestnancom a pod.

6. Bankové úvery

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprost. predch. účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
	neurčený	295 617	405 019
	úročenie 0%		
r.130		295 617	<u>405 019</u>

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1989	0
nezaplatený úrok z bankového úveru	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Podpora z EU fondov – dotácie		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	769
Podpora z EU fondov – dotácie	0	769
Ostatné	0	0

F. VÝNOSY

1. Tržby

Oblasť odbytu	výrobky-obuv		tovar-obuv		služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7620063	10688686	1644162	2061835	1419339	1665282
Zahraničie	1722161	1554483	18253	21749	35653	26725
Spolu	9342224	12243169	1662415	2083584	1454992	1692007

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účt. obd.	Bezprostredne predch. účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42496	50046	51227	-7550	-1181
Výrobky	1952563	1523965	1437938	428598	86027
Spolu	1995059	1574011	1489165	421048	84846
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				421048	84846

3. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	117129	125182
Predaj DIM a ŠVZ	50105	45738
Predaj materiálu	42366	59340
Výnosy z dotácií na dlhodobý majetok	0	769
Výnosy z dotácií na vytvorenie prac.miest	11683	17714
Výnos za testovanie		
Výnos z dotácií za energiu		
Poistné plnenie, ostatné výnosy	12975	1622
Finančné výnosy, z toho:	49070	7903
Kurzové zisky	6665	4494
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	42405	3409
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9342224	12243169
Tržby z predaja služieb	1454992	1692007
Tržby za tovar	1662415	2083584
Čistý obrat celkom	12459631	16018760

G. NÁKLADY

1. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2211043	2525081
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8200</i>	<i>8200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8200	8200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy	442414	645435
Cestovné a náklady na reprezentáciu	5338	9414
Kooperácie	789623	934678
Náklady na vzdelávanie	3999	4866
Náklady na skúšky	22403	24482
Náklady na prepravu	74930	92116
Telefón	8778	8694
Skúšky a certifikáty	236	225
Náklady na prezentáciu, propagáciu	503621	608128
Poradenstvo	20321	29037
Ostatné služby, colná dekl., likvidácia odpadu, prenájom softwaru	331180	159806
Ostatné významné položky nákladov, z toho:		
Materiál, najmä priamy	4173800	5481201
Energie	267215	267187
Tovar	1047499	1332487
Zostatková cena z predaného materiálu a majetku	1586	2250
Daň z nehnuteľností a z motorových vozidiel	37098	37048
Dary	1000	1500
Pokuty a penále	619	541
Odpis pohľadávky	0	0
Poistné	24747	25714
Vrátenie dotácie	0	0

Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty	18354	11622
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Zrážková daň – termin. vklad	4713	
Ostatné – platobný styk, banková záruka	25280	33053

Osobné náklady	3426453	3931227
Mzdy	2220964	2714049
Ostatné náklady na závislú činnosť	160103	175953
Sociálne poistenie a zabezpečenie	578482	598985
Zdravotné poistenie	319987	308822
Sociálne náklady	146917	133418

H. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1249715		100%	2323693		100%
teoretická daň		262440	21%		487976	21%
Daňovo neuznané náklady	570701	119846	9,59%	1205776	253213	10,90%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1766490	-370962	-29,68%	-1453804	-305299	-13,14%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Spolu	53926	11324	0,91%		435890	18,76%
Daň z bank.úrokov		4713	0,38%			
Splatná daň z príjmov		11324			435890	18,76%
Odložená daň z príjmov		0			544	0,02%
Celková daň z príjmov		16037	1,29%		436434	18,78%

	2024	2023
Zisk pred zdanením	1249715	2323693
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	262440	487976
Využitý odpočet z neuplatnenej ODP v predch. roku	-250486	-206607
Neuplatnená ODP v aktuálnom roku	117465	250472
	-2465	
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	2381	2646
nezdaniteľné výnosy	-113298	-98053
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	16037	436434

Zmena sadzby dane z príjmov

V roku 2024 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku v súvislosti s rozdielnou daňovou a účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku- zvýšenie daňového záväzku o 48 EUR. V rovnakej výške sme účtovali o odloženej daňovej pohľadávke k rezerve na odchodné. O odloženej daňovej pohľadávke k iným daňovým odpočtom spoločnosť neúčtovala, nakoľko nevie dostatočne spoľahlivo odhadnúť predpokladané dosiahnuteľné základy dane, a nakoľko neexistovali dostatočné zdaniteľné dočasné rozdiely v súlade s Postupmi účtovania § 10, odsek 12.

Zmena sadzby dane z príjmov: Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dane z príjmu. V roku 2023 bola použitá sadzba 21%, pre odloženú daň v roku 2024 kalkulujeme so sadzbou 24% - podľa výšky našich odhadovaných zdaniteľných príjmov v budúcich obdobiach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	32	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-32	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	565410	1192725
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

- Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmieneného majetku
 - Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy.
 - Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2024.
- Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

	Počet v roku 2023	Mzdové náklady	Počet v roku 2024	Mzdové náklady
Štatutárne a dozorné orgány				
- konateľ	1	175953	1	160103

Iné príjmy, nepenažné príjmy, peňažné preddavky, nepenažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2024 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2024 a ani neeviduje k 31. 12.2024 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2024 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY MEDZI ÚJ A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť prijala krátkodobú pôžičku od spoločníka za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne skutočnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach, ktoré by si vyžadovali ďalšie zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke 31.12.2024 alebo jej úpravu.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	33194				33194
Ostatné kapitálové fondy	2000000				2000000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3319				3319
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5334815		142812	1887259	7079262
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1887259	1233678		-1887259	1233678
Vyplatené dividendy					

Základné imanie zapísané v obchodnom registri je 33 194 €, jeden spoločník, jeden obchodný podiel.

Zisk pripadajúci na 1 EUR obchodného podielu v roku 2024 zisk 37,166 EUR

Zisk pripadajúci na 1 EUR obchodného podielu v roku 2023 zisk 56,855 EUR

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 233 678,- EUR rozhodne riadne valné zhromaždenie, návrh je previesť na nerozdelené zisky minulých rokov.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	E	f
Základné imanie	33194				33194
Ostatné kapitálové fondy	2000000				2000000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3319				3319
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3730596			1604219	5334815
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1604218	1887259		-1604218	1887259
Vyplatené dividendy					

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	97 630	85841
- ceniny		
- bankové účty	3 553 938	3371676
SPOLU	3 651 568	3457517

Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221. Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 194 051 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	772 000 €
- z investičných činností	- 435 137 €
- z finančných činností	-142 812 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 1 249 715 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií - 492280 €, zmenu stavu pracovného kapitálu +508 998 €, o prijaté a zaplatené úroky 42 405 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky -536 838 €. V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 503 288 €, na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku 0 € a príjmy z predaja majetku + 50 105 € a príjmy z pôžičiek 18 046 €. V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky spojené so znížením nerozdelených ziskov minulých období v čiastke 142 812 €.

		2024	2023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 249 715	2 323 693
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	-492 280	336 104
A.1.1.	Odpisy (+)	251 483	183 830

A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod.nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	-225 354	122 987
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-413 654	58 882
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 245	-696
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-42 405	
A.1.10.	Kurzový zisky vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhod. majetku, s výnimkou maj. ktorý je považovaný za peň.ekvív (+/-)	-50 105	-28 899
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	508 998	-461 402
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti (+/-)	183 304	-142 032
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	215 185	265 155
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	110 509	-584 525
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	1 266 433	2 198 395
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	42 405	
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3.+A.4.+A.5.+A.6.)	1 308 838	2 198 395
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	-536 838	-14 115
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7.+A.8.+ A.9.)	772 000	2 184 280
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-2 736
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-503 288	-916 108
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 105	45 738
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)	18 046	273 034
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnut.a nehnut.majetku odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn. (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn. (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn. (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť. (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		

B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-435 137	-600 072
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-142 812	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-142 812	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.7.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		0
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C1 až C9)	-142 812	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	194 051	1 584 208
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 457 517	1 873 309
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 651 568	3 457 517
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.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 zostavenia UZ	3 651 568	3 457 517