

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. v likvidácii, predtým DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. novembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 14151/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, úprava, dodávanie, montáž a údržba izolačných a fixačných systémov kabeľazí pre dopravné prostriedky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru hotových a pohotových výrobkov v oblasti ochranných, izolačných a fixačných systémov kabeľazí pre dopravné prostriedky
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora

3. 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	167	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	147	151
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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, nebola schválená valným zhromaždením Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky..

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 1. júla 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DELFINGEN zostavuje spoločnosť DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas bežného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

Účtovná závierka k 31. decembru 2024 bola zostavená na základe predpokladu, že spoločnosť v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia (t. j. v roku 2025) plánuje vstúpiť do likvidácie. Pri zostavovaní účtovnej závierky boli zohľadnené všetky dostupné informácie, ktoré manažment mal k dispozícii k dátumu jej zostavenia, vrátane úmyslu jediného spoločníka ukončiť podnikateľskú činnosť spoločnosti.

Dňa 22. mája 2025 rozhodol jediný spoločník o zrušení spoločnosti s likvidáciou. Tento právny úkon bol vykonaný formou zápisnice z rozhodnutia jediného spoločníka a oznámený príslušným orgánom v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka. Viac informácií o tejto skutočnosti je uvedených v časti M. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(b) 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú od 1. januára 2003 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 1. júla 2010 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.

Odpisy 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 3 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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%

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 hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25%-8,33%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-12	lineárna	25%-8,33%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

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.

(l) Cudzí 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.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o oprave významných chýb s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok nie je uplatnené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie dlhodobého majetku zabezpečuje materská spoločnosť DELFINGEN INDUSTRY.
Zaplatené poistné 2024: 20 766 Eur, 2023: 15 200 Eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 648			888 379			900 027
Prírastky		2 887			0			2 887
Úbytky		0			589 092			589 092
Presuny		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		14 535			299 287			313 822
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 751		263 765			271 516
Prírastky			1 427		510 487			511 914
Úbytky			0		589 092			589 092
Stav na konci účtovného obdobia			9 178		185 160			194 338
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		0			0
Prírastky			0		70 262			70 262
Úbytky			0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia			0		70 262			70 262
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 897		624 614			628 511
Stav na konci účtovného obdobia			5 357		43 865			49 222

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 648			888 379			894 828
Prírastky		0			0			-
Úbytky		0			0			0
Presuny		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		11 648			888 379			900 027
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 712		152 717			159 429
Prírastky			1 039		111 048			112 087
Úbytky			0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia			7 751		263 765			271 516
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky			0					0
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 936		735 662			846 709
Stav na konci účtovného obdobia			3 897		624 614			628 511

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2024

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		542 727	4 175 336			0	35 570		4 753 633
Prírastky		0	133 404			0	0		133 404
Úbytky		0	1 449 234			0	0		1 449 234
Presuny		0	35 570			0	35 570		0
Stav na konci účtovného obdobia		542 727	2 895 076			0	0		3 437 803
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		414 386	2 654 184			0	0		3 068 570
Prírastky		9 790	810 626			0	0		820 416
Úbytky		0	1 449 234			0	0		1 449 234
Presuny		0	0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia		424 176	2 015 576			0	0		2 439 752
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			547 805						547 805
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			547 805						547 805
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		128 341	1 521 152			0	35 570		1 685 063
Stav na konci účtovného obdobia		118 551	331 695			0	0		450 246

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2023*

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			542 727	3 476 490			0	3 473	4 022 690
Prírastky			0	700 773			0	35 570	736 343
Úbytky			0	5 400			0	0	5 400
Presuny			0	3 473			0	-3 473	0
Stav na konci účtovného obdobia			542 727	4 175 336			0	35 570	4 753 633
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			400 180	2 424 606			0	0	2 824 786
Prírastky			14 206	234 978			0	0	249 184
Úbytky			0	5 400			0	0	5 400
Presuny			0	0			0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			414 386	2 654 184			0	0	3 068 570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			142 547	1 051 884			0	3 473	1 197 904
Stav na konci účtovného obdobia			128 341	1 521 152			0	35 570	1 685 063

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku na základe skutočností uvedených v časti M. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tieto skutočnosti majú zásadný vplyv na ďalšie využívanie alebo ekonomickú úžitkovosť daného majetku.

Vytvorená opravná položka predstavuje najlepší dostupný odhad manažmentu k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Pri jej výpočte boli zohľadnené očakávané peňažné toky spojené s ďalším využívaním majetku, prípadne jeho likvidáciou, ako aj miera opotrebenia, morálne zastaranie a znížená pravdepodobnosť budúceho využitia.

Cieľom tejto opravnej položky je verné zobrazenie reálnej hodnoty majetku v účtovnej závierke, v súlade so zásadou opatrnosti a platnými účtovnými predpismi.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	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.
a	b	c	d	e	f
Materiál	40 768	117 147			157 915
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 226	14 100			15 326
Výrobky	2 239		-1 824		415
Tovar	11 348	220 816			232 164
Zásoby spolu	55 581	352 063	-1 824	0	405 820

Na zásoby spoločností nie je zriadené žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.1.	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.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 078	18 928	0	0	29 006
Iné pohľadávky	0	21 359	0	0	21 359
Pohľadávky spolu	10 078	40 287	0	0	50 365

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 372 744	70 941	1 443 685
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 796 876	358 326	4 155 202
Daňové pohľadávky a dotácie	154 760	0	154 760
Iné pohľadávky	49 709	0	49 709
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 374 089	429 267	5 803 356

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 202 641	168 826	1 371 467
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	244 683	155 432	400 115
Daňové pohľadávky a dotácie	42 016	0	42 016
Iné pohľadávky	49 903	0	49 903
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 539 243	324 258	1 863 501

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	9 269	241
Bežné bankové účty	23 834	184 314
Spolu	33 103	184 555

5. Časové rozlíšenie aktívne

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Príspevky zákazníkom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Príspevky zákazníkom	0	424 236
Ostatné	3 465	4 895
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	3 465	429 131
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované nástroje zákazníkom	0	284 757
Ostatné	37 560	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	37 560	284 757
Spolu	41 025	713 888

Spoločnosť zaplatila príspevky na výskum a vývoj zákazníkom vo výške 521 200 EUR, ktoré plánovala Spoločnosť časovo rozpúšťať do nákladov v priebehu trvania projektov v období od roku 2021 – 2028, avšak vzhľadom k situácii popísanej v nasledovných udalostiach, bod M poznámok sú náklady budúcich období prezentované v účtovnej závierke ako krátkodobé. Tieto príspevky zákazníkom, zaúčtované na nákladoch budúcich období k 31. decembru 2023, boli zúčtované do nákladov Spoločnosti roku 2024 z dôvodu vstupu Spoločnosti do likvidácie.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Spoločnosť použije všetky vytvorené rezervy v priebehu roka 2025

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12.2023				k 31. 12. 2024
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 445	164 736	126 445	0	164 736
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	16 086	7 000	0	16 086
Odmeny pracovníkom	130 301	182 574	130 301	0	182 574
Rezerva na odstupné	0	447 358	0	0	447 358
Krátkodobé rezervy spolu:	263 746	810 754	263 746	0	810 754
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné	5 591	0	5 591	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	5 591	0	5 591	0	0

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12.2022				k 31. 12. 2023
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 357	126 445	59 357	0	126 445
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 240	7 000	16 240	0	7 000
Odmeny pracovníkom	43 584	130 301	43 584	0	130 301
Iné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu:	119 181	263 746	119 181	0	263 746
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné	15 770	0	0	-10 179	5 591
Dlhodobé rezervy spolu	15 770	0	0	-10 179	5 591

Spoločnosť vytvorila rezervu na odstupné pre zamestnancov v súlade s očakávaným ukončením pracovných pomerov v nadväznosti na udalosti popísané v časti M. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto rezerva zohľadňuje právny nárok zamestnancov na odstupné v zmysle Zákonníka práce, ako aj odhadované náklady súvisiace s rozviazaním pracovných pomerov.

Spoločnosť predpokladá, že vyplatenie tejto rezervy sa uskutoční v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia. Výška rezervy bola stanovená na základe najlepšieho dostupného odhadu manažmentu, berúc do úvahy aktuálne platnú pracovnoprávnu legislatívu, existujúce pracovné zmluvy a očakávaný harmonogram ukončenia pracovných pomerov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	570 665	97 782
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 841 782	3 625 228
Krátkodobé záväzky spolu	6 412 447	3 723 010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 062 750
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	29 317	16 148
Dlhodobé záväzky spolu	29 317	1 078 898

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť vykázala pôžičky, ktoré boli pôvodne klasifikované ako dlhodobé záväzky voči spriazneným osobám, ako krátkodobé záväzky. K preklasifikovaniu došlo na základe skutočností uvedených v časti M. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a to najmä s ohľadom na zmenu očakávaného časového rámca splatnosti týchto záväzkov.

Manažment spoločnosti vyhodnotil, že vzhľadom na aktuálnu situáciu a vývoj v oblasti finančných a prevádzkových podmienok, je pravdepodobné, že predmetné pôžičky budú splatné v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia. Z tohto dôvodu boli vykázané ako krátkodobé, aby bolo zabezpečené verné a pravdivé zobrazenie finančnej situácie spoločnosti v súlade s účtovnými predpismi.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

31. december 2023

Názov položky	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky spolu:	-	-	-	29 317	29 317
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	29 317	29 317
Krátkodobé záväzky spolu:	570 665	5 841 782	-	-	6 412 447
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	548 698	239 028	-	-	787 726
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	21 967	925 047	-	-	947 014
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	4 071 850	-	-	4 071 850
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	150 972	-	-	150 972
Závazky zo sociálneho poistenia	-	92 376	-	-	92 376
Daňové záväzky a dotácie	-	354 741	-	-	354 741
Iné záväzky	-	7 768	-	-	7 768

31. december 2023

Názov položky	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky spolu:	-	-	1 062 750	16 148	1 078 898
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	1 062 750	-	1 062 750
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	-	16 148	16 148
Krátkodobé záväzky spolu:	97 782	3 175 228	-	-	3 273 010
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	96 754	1 111 025	-	-	1 207 779
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 028	313 080	-	-	314 108
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	1 928 992	-	-	1 928 992
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	157 554	-	-	157 554
Závazky zo sociálneho poistenia	-	95 470	-	-	95 470
Daňové záväzky a dotácie	-	19 107	-	-	19 107
Iné záväzky	-	-	-	-	-

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	938 639	-244 999
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		1 129 101	54 640
– zdaniteľné		-190 462	-299 639
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	708 534	201 299
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		708 534	201 299
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		123 515	241 524
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			
Sadzba dane z príjmov (v %)		24%	21%
Odložená daňová pohľadávka		424 965	41 543
Uplatnená daňová pohľadávka		0	8 987
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		8 987	-10 257
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

Spoločnosť sa rozhodla neučtovať o odloženej dani, a to s ohľadom na skutočnosti uvedené v časti M. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na základe aktuálne dostupných informácií manažment spoločnosti neočakáva, že v budúcnosti bude mať dostatočné zdaniteľné zisky, ktoré by umožnili realizovať daňové úspory z titulu odpočítania daňových strát či uplatnenia dočasných rozdielov.

Z tohto dôvodu spoločnosť nepristúpila k vykázaniu odloženej daňovej pohľadávky, keďže neexistuje dostatočná istota o jej budúcom uplatnení v nasledujúcich účtovných obdobiach.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa Spoločnosť rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke uvedenej vyššie z dôvodu neistoty, či v budúcnosti dosiahne dostatočné zdaniteľné rozdiely na jej uplatnenie a rovnako dostatočné základy dane na umorovanie daňových strát, z ktorých sa kalkulovala odložená daňová pohľadávka.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 148	16 585
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 310	19 802
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>23 310</i>	<i>19 802</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 141</i>	<i>20 239</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 317	16 148

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.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	748 253	385 261	8 143 219	9 276 733
Mimo EU			2 116 280	2 116 280
Spolu	748 253	385 261	10 259 499	11 393 013

Tržby za vlastné výkony a tovar za predchádzajúce účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tovar	Služby	Výrobky (PVC hadice a palivové systémy)	Spolu
EÚ (vrátane Slovenska)	1 101 151	461 327	7 158 719	8 721 197
Mimo EU			1 705 113	1 705 113
Spolu	1 101 151	461 327	8 863 832	10 426 310

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 669 677 EUR (v roku 2023 zvýšenie 13 239 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023
a	b	d	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	204 732	108 590	110 762	108 590	93 970	2 172
Výrobky	727 279	160 907	173 200	160 907	554 079	12 293
Zvieratá						0
Spolu	932 011	269 497	283 962	269 497	648 049	14 465
Iné					21 628	-1 226
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					669 677	13 239

3. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	10 259 799	8 863 832
Tržby z predaja služieb	385 261	461 327
Tržby za tovar	748 253	1 101 151
Čistý obrat spolu	11 393 313	10 426 310

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou:

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23 086	25 400
Spolu	23 086	25 400

2. Náklady na služby

	2024	2023
Manažérske poplatky a licencie	592 935	385 648
Cestovné	68 809	82 514
Opravy a údržba	20 366	40 602
Prenájom	219 251	212 036
Náklady za služby audítorskej spoločnosti	23 086	25 533
Preprava	73 961	108 425
Ostatné	662 535	232 835
Spolu	1 660 943	1 087 593

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	92 996		100,00 %	118 008		100,00 %
teoretická daň		19 530	21,00 %		24 782	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	18 648	3 916	4,21 %	26 197	5 501	4,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné rozdiely	-26 776	-5 623	-6,05 %	-193 045	-40 539	-34,35 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		395 322	425,10 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		-49 415	-53,14 %			
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	84 867	363 728	391,12 %	-48 840	-10 257	-8,69 %
Splatná daň z príjmov		354 741	381,46 %		0	0,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok:

Spoločnosť má v nájme výrobné a administratívne priestory. Ročné náklady na prenájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom boli vo výške 173 238 EUR (2023: 155 910 EUR). Zmluva je uzavretá na obdobie 1 roka s opciou na predĺženie.

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Ročné náklady na prenájom boli 24 097 EUR (2023: 22 801 EUR).

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy, nástroje a zariadenia, ktoré patria odberateľom. Spoločnosť ich nevedie vo svojom majetku. Ich hodnota bola 3 552 600 EUR (2023: 3 237 571 EUR).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nasledujú 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú zachytené v súvahe Spoločnosť nemá.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov ani dozorných orgánov nepoberali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon svojej funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so subjektom, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv

Popis transakcie	Za rok 2024 v EUR	Za rok 2023 v EUR
Tržby z predaja služieb	334 297	355 091
Tržby z predaja tovaru	20 304	93 419
Tržby ostatné	2 610 439	0
Nákup majetku	111 981	639 468
Náklady na licencie	592 935	385 648
Náklady na úroky	147 893	110 612
Náklady na poistenie	18 612	13 112
Nákup Tovarů	49 261	827 245
Nákup materiálu	267 347	242 821

Transakcie so spriaznenými osobami

Popis transakcie	Za rok 2024 v EUR	Za rok 2023 v EUR
Tržby z predaja služieb	4 500	10 447
Tržby z predaja tovaru	48 297	905
Tržby z predaja výrobkov	1 252 539	1 502 108
Tržby z predaja majetku a materiálu	1 133 883	161 491
Tržby ostatné	96 398	
Nákup materiálu	1 051 428	764 834
Nákup tovaru	276 870	621 158
Nákup majetku	0	0
Nákup služieb	421	0

Zostatok pohľadávok voči spriazneným osobám

Odberateľ	k 31.12.2024 v EUR	k 31.12.2023 v EUR
DELFINGEN DE MARKTODACH Gmbh & Co. KG	1 417	
DELFINGEN FR-Anteuil SA	266 147	153 383
DELFINGEN INDUSTRY	50 932	0
DELFINGEN IT-Verona		329
DELFINGEN RO-Transylvania SRL	7 914	28 792
DELFINGEN FR-INDUSTRY		46 983
DELFINGEN RO-Satu Mare	895 746	0
DELFINGEN PT-Porto (LEIRIVEDANTE)		782
DELFINGEN INDIA PVT. LTD. CHENNAI BRANCH	225 506	163 147
DELFINGEN MA-Tanger	38 085	0
DELFINGEN SG Phillipinas PTE Ltd.	7 494	
DELFINGEN MX-Guanajuato	4 946	4 650
DELFINGEN US	1 396	2 047
Total obchodné pohľadávky	4 155 202	400 115

Zostatok záväzkov voči spriazneným osobám

Dodávateľ	k 31.12.2024 v EUR	k 31.12.2023 v EUR
Delfingen (HEBI) automotive parts CO., Ltd	0	0
DELFINGEN DE MARKTODACH Gmbh & Co. KG	9 351	9 241
DELFINGEN DE-Hassfurt	0	0
DELFINGEN FR-Anteuil SA	615 030	132 305
DELFINGEN INDUSTRY	62 038	0
DELFINGEN MA-Tanger	738	683
DELFINGEN PT-Grijo	0	0
DELFINGEN RO-Satu Mare S.A.	0	0
DELFINGEN PT Porto SA	4 409	2 115
DELFINGEN RO-Transylvania SRL	7 029	36 592
DELFINGEN SG Phillipinas PTE Ltd.	17 260	16 228
DELFINGEN INDIA(Chennai)	14 777	13 893
DELFINGEN US New York	57 094	33 719
Total obchodné záväzky	787 726	1 207 779
DELFINGEN INDUSTRY- dlhodobé pôžičky	0	1 285 250
DELFINGEN INDUSTRY- krátkodobé pôžičky	4 071 850	1 706 492
Total pôžičky	4 071 850	2 991 742

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, okrem nižšie uvedeného.

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 22. mája 2025 rozhodol o zrušení Spoločnosti likvidáciou. Spoločnosť dňa 13. júna 2025 vstúpila do likvidácie. Likvidátorom spoločnosti sa stal JUDr. Ing. Jozef Kubaský (vznik funkcie 13. júna 2025).

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 428 826	1		128 265	1 557 092
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	128 265		-270 732	-128 265	-270 732
Spolu	1 564 394	1	-270 732	0	1 293 663

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 281 067			147 759	1 428 826
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 759	128 265		-147 759	128 265
Spolu	1 436 129	128 265	0	0	1 564 394

Účtovný výsledok za rok 2023 bol rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	128 265
Rozdelenie účtovného výsledku	2023
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	128 265
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	128 265

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -270 732 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške -270 732 Eur

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.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci sa: 31.12.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	92 997	118 008
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 991 078	503 233
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	373 907	356 186
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	541 417	134 386
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 074 461	-48 849
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	672 863	-49 647
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	147 893	110 612
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňaž	180 336	-255
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 (+/-)	200	800
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-4 769 885	136 467
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 955 053	239 310
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	205 007	379 237
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 019 839	-482 080
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	-1 685 810	757 708
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-1 685 810	757 708
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	15 198	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 670 613	757 708
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 887	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-133 404	-736 343
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	723 237	5 340
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	586 946	-731 003
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 080 108	18 680
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, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 080 108	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		18 680
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 účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-147 893	-110 612
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	932 215	-91 932
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-151 452	-65 227
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	184 555	249 782
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 103	184 555
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	33 103	184 555