

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GARAY SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. februára 2007 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 44580/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- zväračské práce
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiace práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a spracovanie oceľových rúr
- zámočníctvo
- nástrojárstvo
- kovoobrábanie
- galvanizácia kovov
- smaltovanie.

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	42	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	42
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 6. novembra 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. júna 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Konsolidovanú účtovnú zvierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

ŠTRUKTÚRA SKUPINY:



C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vojnovú situáciu na Ukrajine manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Táto skutočnosť bola vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2024. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že daná situácia nemá vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

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

(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 a nehmotného majetku 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, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobný proces alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 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 %
Know how	10	Rovnomerná	10
Softvér	6	Rovnomerná	16,67

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 obstarávacia 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 – 25	Rovnomerná	5 – 4
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Rovnomerná	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.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú 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).

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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

(l) Cudzía 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.

(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) **Daň z príjmov splatná**

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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 od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 800 tis. EUR (2023: 6 800 tis. EUR).

Časť výrobných zariadení bola financovaná prostredníctvom úverov.

Dňa 7. júla 2022 bola medzi materskou spoločnosťou a Spoločnosťou podpísaná zmluva, na základe ktorej vznikol záväzok Spoločnosti, ktorý je k 31. decembru 2024 v celkovej hodnote 1 597 946 EUR (2023: 1 804 132 EUR). Časť záväzku vo výške 206 187 EUR (2023: 206 187) je vykázaná ako krátkodobá a časť záväzku vo výške 1 391 759 EUR (2023: 1 597 946 EUR) je vykázaná ako dlhodobá k 31. decembru 2024. Finančné prostriedky boli určené na financovanie nákupu zariadení na výrobu komponentov, ktoré sú určené pre moderné verzie tlmičov pre našich zákazníkov.

Dňa 31. decembra 2024 bola medzi spoločnosťou Hijos de Juan de Garay S.A.U. a Spoločnosťou podpísaná ďalšia zmluva, na základe ktorej vznikol záväzok Spoločnosti, ktorý je k 31. decembru 2024 v celkovej hodnote 525 000 EUR. Časť záväzku vo výške 105 000 EUR je vykázaná ako krátkodobá a časť záväzku vo výške 420 000 EUR je vykázaná ako dlhodobá k 31. decembru 2024. Finančné prostriedky boli určené na financovanie nákupu nových strojných zariadení.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	Samostatné					Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuteľné veci a súbory hnutel'nych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	7 111 255	-	-	45 774	4 872	410 232	10 722 350
Prírastky	-	1 808	343 981	-	-	-	46 865	525 000	917 655
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	345 104	-	-	-	(4 872)	(340 232)	-
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 837 794	7 800 340	-	-	45 774	46 865	595 000	11 640 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 552 057	5 121 434	-	-	29 146	-	-	6 702 637
Prírastky	-	128 153	429 349	-	-	3 358	-	-	560 860
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 680 210	5 550 783	-	-	32 503	-	-	7 263 496
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 283 929	1 989 821	-	-	16 628	4 872	410 232	4 019 713
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 157 584	2 249 557	-	-	13 271	46 865	595 000	4 376 508

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023*

	Samostatné					Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	5 202 399	0	0	40 101	1 822 670	0	10 215 387
Prírastky	0	0	103 663	0	0	5 673	4 872	410 232	524 440
Úbytky	0	0	(17 477)	0	0	0	0	0	(17 477)
Presuny	0	0	1 822 670	0	0	0	(1 822 670)	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 835 986	7 111 255	0	0	45 774	4 872	410 232	10 722 350
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 423 915	4 792 689	0	0	26 261	0	0	6 242 864
Prírastky	0	128 142	331 537	0	0	2 885	0	0	462 564
Úbytky	0	0	(2 792)	0	0	0	0	0	(2792)
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 552 057	5 121 434	0	0	29 146	0	0	6 702 637
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 412 071	409 710	0	0	13 841	1 822 670	0	3 972 523
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 283 929	1 989 821	0	0	16 628	4 872	410 232	4 019 713

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku na zásoby.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)					Stav opravnej položky k 31.12.2024
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky						
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 737 919	111 091	2 849 010
Daňové pohľadávky a dotácie	20 163	0	20 163
Iné pohľadávky	6 823	0	6 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 764 905	111 091	2 875 996

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 963 521	138 960	3 102 481
Daňové pohľadávky a dotácie	13 343	0	13 343
Iné pohľadávky	2 100	0	2 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 978 964	138 960	3 117 924

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

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	640	992
Bežné bankové účty	1 120 332	828 031
Spolu	1 120 972	829 023

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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 012	172 283	171 012	0	172 283
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 572	58 443	62 572	0	58 443
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 572	58 443	62 572	0	58 443
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	16 450	10 000	16 450	0	10 000
Rezerva na zľavu zákazníkom	91 990	103 840	91 990	0	103 840
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	108 440	113 840	108 440	0	113 840

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 666	171 012	49 666	0	171 012
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 166	62 572	39 166	0	62 572
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 166	62 572	39 166	0	62 572
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 500	16 450	10 500	0	16 450
Rezerva na zľavu zákazníkom	0	91 990	0	0	91 990
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 500	108 440	10 500	0	108 440

3. Závazky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	2 767 828	2 465 210
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 628 233	3 632 237
Krátkodobé záväzky spolu	6 396 061	6 097 447
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 478 387	867 982
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	383 787	773 199
Dlhodobé záväzky spolu	1 862 174	1 641 181

4. 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	8 222	3 725
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 346	8 298
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	9 346	8 298
Čerpanie sociálneho fondu	<u>-6 153</u>	<u>-3 801</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>11 415</u>	<u>8 222</u>

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. Spoločnosť využíva sociálny fond na príspevok na stravovanie zamestnancov.

5. 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 daňovou základňou, z toho:	-243 365	-218 658
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-243 365	-218 658
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	113 840	109 318
– odpočítateľné	113 840	109 318
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	31 086	22 961
Zmena odloženého daňového záväzku	8 125	-9 921
Zaúčtovaná ako + náklad/ - výnos	8 125	-9 921
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Pôžičky

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a.	Dátum splatnosti	Zostatok 31.12.2024	Zostatok 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A.	EUR	2,50%	2032	1 391 759	1 597 946
Pôžička od HIJOS DE JUAN DE GARAY, S.A.U	EUR	3,46%	2029	420 000	-
Spolu				1 811 759	1 597 946
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A.	EUR	2,50%	2032	206 187	206 187
Pôžička od HIJOS DE JUAN DE GARAY, S.A.U	EUR	3,46%	2029	105 000	-
Spolu				311 187	206 187
Spolu pôžičky				<u>2 122 946</u>	<u>1 804 132</u>

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov A		Tržby z predaja tovarov B		Tržby z predaja služieb C		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	Slovenská republika	8 400 015	6 796 954					8 400 015
Pofsko	3 029 666	3 610 711		143 050			3 029 666	3 753 761
Rumunsko	778 297	1 052 217					778 297	1 052 217
Česká republika	420 822	432 580					420 822	432 580
Nemecko	383 614	227 695					383 614	227 695
Belgicko	135 760	209 046					135 760	209 046
Španielsko	150 400	38 077					150 400	38 077
Taliansko	87 661	114 171					87 661	114 171
Iné	112 655	96 672					112 655	96 672
Total	13 498 890	12 578 122	0	143 050	0	0	13 498 890	12 721 172

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 259 730 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 412 352 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 259 730 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 412 352 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2024		2023		Zmena stavu Vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	82 955	74 028	147 630	8 927	- 73 602	
Výrobky	<u>1 148 278</u>	<u>897 475</u>	<u>507 459</u>	<u>250 803</u>	<u>485 954</u>	
Spolu	<u>1 231 233</u>	<u>971 503</u>	<u>575 907</u>	<u>259 730</u>	<u>412 352</u>	
Inventarizačné rozdiely a opravné položky				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>259 730</u>	<u>412 352</u>	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 95 200 EUR (2023: 152 236 EUR).

4. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výroby	13 498 890	12 578 122
Tržby za tovar	0	143 050
Tržby z predaja služieb	0	0
Čistý obrat spolu	13 498 890	12 721 172

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 172 574	1 668 963
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Služby poskytované materskou spoločnosťou	800 000	770 000
Služby poskytované prepojenými účtovnými jednotkami	507 051	
Personálna agentúra	394 505	320 843
Doprava	154 879	186 880
Opravy	96 513	107 462
Správa budov	33 327	32 190
IT podpora	20 939	29 481
Náklady na poskytnuté služby audítormi	26 950	23 500
Ostatné	138 410	198 607

2. Náklady na poskytnuté služby audítormi (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2024	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	26 950	23 500
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	26 950	23 500

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 21 705 EUR (2023: 24 318 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 43 170 EUR (2023: 49 033 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť boli 515 EUR (2023: 458 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	4 870	1 023	21,00 %	22 134	4 648	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov						
Daňovo neuznané náklady	29 407	6 175	126,81 %	33 418	7 018	31,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby odloženej dane	0	3 886	79,79%	0	0	0,00%
Minimálna daň	<u>0</u>	<u>881</u>	<u>18,09 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Spolu	34 277	11 965	245,70 %	55 552	11 666	52,71 %
Splatná daň z príjmov		<u>3 840</u>	<u>78,85 %</u>		<u>21 587</u>	<u>97,53 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>8 125</u>	<u>166,85 %</u>		<u>-9 921</u>	<u>-44,82 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>11 965</u>	<u>245,70 %</u>		<u>11 666</u>	<u>52,71 %</u>

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť si neprenajíma žiaden majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky k 31.12.2024 a ani v predchádzajúcom účtovnom období nemala žiadne podmienené záväzky.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Spoločnosť nevypláca žiadne príjmy členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v aktuálnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
Nákup materiálu a služieb	9 056 466	8 852 576
Predaj materiálu a služieb	159 760	38 077
Zaplatené úroky z pôžičky	43 170	48 513

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2024	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	53 462	33 412
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	53 462	33 412
Závazky z obchodného styku	5 673 550	5 364 140
Závazky z pôžičiek	2 122 946	1 804 133
Spolu pasíva	7 796 496	7 168 273

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

Po 31.12. 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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				
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	33 718			523	34 241
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	570 002			9 945	579 947
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 468	-7 095		-10 468	-7 095
Spolu	1 888 608	-7 095	0	0	1 881 513

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				
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	30 440			3 279	33 718
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 695			62 307	570 002
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65 586	10 468		-65 586	10 468
Spolu	1 878 141	10 468	0	0	1 888 608

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	10 468

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	523
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 945
Spolu	10 468

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -7 095 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov -7 095 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Mínulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 870	22 134
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	604 545	481 993
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	560 860	460 258
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 dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-10 164
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		-17 134
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	43 685	49 033
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 peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
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	335 413	908 237

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	249 713	548 742
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	205 152	863 601
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-119 453	-504 106
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.)	944 828	1 412 364
A.3.	Príjaté 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 (-)	-43 685	-49 033
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.)	901 142	1 363 331
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10 352	-38 255
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.)	890 790	1 325 076
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-917 655	-507 448
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 (+)		
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 huteľného 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.)	-917 655	-507 448
	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	318 813	-265 571
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 (+)	525 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-206 187	-265 571
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 hnutel'ného 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 (-)		
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	318 813	-265 571
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	291 949	552 057
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	829 023	276 966
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 120 972	829 023
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 120 972	829 023

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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