

STEEL BUSINESS EUROPE SE

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO:

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: STEEL BUSINESS EUROPE SE

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice-mestská časť Západ (ďalej „Spoločnosť“)

Dátum založenia účtovnej jednotky: 19.04.2018

Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť STEEL BUSINESS EUROPE SE nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára 20.09.2024.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2024 podľa §22 ods. 10, písm. b) zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	15
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II. 1 Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

Pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti dosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100 k 31.12.2024. Spoločnosť nie je v úpadku, ani jej úpadok nehrozí. Pri povahe obchodných aktivít Spoločnosti (tradingové aktivity súvisiace s predajom hutníckeho tovaru a výrobkov), sa nejedná o stav, ktorý by ohrozoval existenciu. K 31.12.2024 sú záväzky spoločnosti kryté aktívami Spoločnosti v plnom rozsahu.

Manažment Spoločnosti vykonáva všetky kroky k tomu, aby bol dosiahnutý optimálny pomer vlastného imania k záväzkom tak, aby nedošlo k úpadku spoločnosti.

Trh strategických surovín a plochých ocelových výrobkov v hutníctve je dlhodobovo ovplyvnený celosvetovými faktormi ako je vojna na Ukrajine, infláciou, úrokovými sadzbami a vývojom čínskej ekonomiky. Neistota sprevádzaná týmito udalosťami sa priamo premieta do obchodovaných objemov a cien železnej rudy a plochých valcovaných výrobkov.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľností určenej na predaj	-	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	
Deriváty	-	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

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

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

Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	40 rokov	2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	2-4 roky	50-25 %	Lineárna

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

III.1 a) - b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM), dlhodobom finančnom majetku a finančnom prenájme (DFM).

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			349 784					8 382	358 166
Prírastky			95 252					22 439	117 691
Úbytky									
Presuny			8 382					-8 382	0
Stav na konci ÚO			453 418					22 439	475 857
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			143 571						143 571
Prírastky			133 330						133 330
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			276 901						276 901
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	206 213	0	0	0	0	8 382	214 595
Stav na konci ÚO	0	0	176 517	0	0	0	0	22 439	198 956

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			466 919						466 919
Prírastky			2 003					8 382	10 385
Úbytky			119 138						119 138
Presuny									
Stav na konci ÚO			349 784					8 382	358 166
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			84 739						84 739
Prírastky			177 970						177 970
Úbytky			119 138						119 138
Presuny									
Stav na konci ÚO			143 571						143 571
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	382 180	0	0	0	0	0	382 180
Stav na konci ÚO	0	0	206 213	0	0	0	0	8 382	214 595

Spoločnosť neviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má neobmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III. 1. c) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	146 054	62 904		146 054	62 904
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	45 331	60 510		45 331	60 510
Zvieratá					
Tovar	51 958	56 953		51 958	56 953
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	243 343	180 367		243 343	180 367

Na zásobách je zriadené záložné právo k 31.12.2024 v prospech VÚB, a.s. vo výške 641 038 EUR . Zásoby sú poistené v UNION poisťovňa , a.s. na poistnú sumu 5 000 000,- EUR.

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.1 d) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	0	9 150			9 150
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
SPOLU	0	9 150	0	0	9 150

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.1 e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 140 209	110 915	2 251 124
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	113 763	32 634	146 397
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	246 242	0	246 242
Iné pohľadávky	157 798	102 448	260 246
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 658 012	245 997	2 904 009

Tabuľka nezahŕňa odloženú daňovú pohľadávku.

III.1 f) Informácie o významných položkách pohľadávok voči spriazneným stranám

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	DN-METALCHROM, s.r.o. – pohľadávky z obchodného styku	0	0
2	PIKARO TRADING,SE – pohľadávky z obchodného styku	0	0
3	ABOVIA REAL ESTAT&FINANCE SE – pohľadávky z obchodného styku	0	1 500
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (z riadku 55 Súvahy)	0	1 500
4	Steel Business Consulting, s.r.o. – poskytnutá pôžička + úroky	107 634	56 474
5	ABOVIA REAL ESTATE&FINANCE SE-poskytnutá pôžička + úroky	7 615	1 989
6	DM-METALCHROM, s.r.o.-poskytnutá pôžička + úroky	30 281	1 427
7	CeDiTra, a.s.	867	0
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (z riadku 59 Súvahy)	146 397	59 890
	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (z riadku 60 Súvahy)	0	0

III.1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	110 813

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	1 265 165

III.1 h) Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v ATRADIUS CREDIT.

III.1 i) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	184	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 828	830 322
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 012	830 322

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III.1 j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právo nakladania	0

III.1 k) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 804	11 090
Softvérové a IT služby, doména	266	265
Kreditné informácie poisťovne + poisťné	0	0
Nájomné	1 690	1 671
Cestovné	0	3 952
Diaľničné známky	906	0
Poisťné	5 297	4 850
Prístup k internetovým informáciám	5 645	352
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	44 622	63 228
Nájomné	461	0
Dobropisy k nakúpenému tovaru v roku 2024	44 161	63 228
SPOLU:	58 426	74 318

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 120 000 EUR tvorí:

- 12 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno s menovitou hodnotou 10 000,- EUR

Vysporiadanie účtovného zisku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	289 898
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	289 898
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom, členom	
Iné	
Spolu	289 898

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 - o zisku vo výške 629 216 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 759	104 306	217 574	7 645	107 846
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	54 819	43 966	54 819	0	43 966
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie</i>	54 819	43 966	54 819	0	43 966
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	173 940	60 340	162 755	7 645	63 880
Rezerva na nevyfakturované služby	47 120	49 756	35 935	7 645	53 296
Rezerva na dobropisy na predaný tovar	120 220	0	120 220	0	0
Rezerva na audit ÚZ	6 600	10 584	6 600	0	10 584

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 507	228 759	42 507	0	228 759
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	15 713	54 819	15 713	0	54 819
Rezerva na nevyčerpané	15 713	54 819	15 713	0	54 819

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

dovolenky a soc. poistenie					
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>26 794</i>	<i>173 940</i>	<i>26 794</i>	<i>0</i>	<i>173 940</i>
Rezerva na nevyfakturov. služby	17 524	47 120	17 524	0	47 120
Rezerva na dobropisy na predaný tovar	0	120 220	0	0	120 220
Rezerva na audit ÚZ	9 270	6 600	9 270	0	6 600

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

III.2 c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 694 769	5 143 101
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 551 147	4 395 853
Záväzky po lehote splatnosti	143 622	747 248

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu (účet 472), rezervy a bankové úvery.

III.2 d) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

III. 2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	187 687	243 344
odpočítateľné	187 687	243 344
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	104 945	417 582
odpočítateľné	104 945	417 582
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	70 232	138 794
Uplatnená daňová pohľadávka	70 232	138 794
Zaučtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	68 562	12 696
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24% platná od 01. januára 2025.

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	54 789	43 489
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 240	17 972
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 240	17 294
Čerpanie sociálneho fondu	56 764	6 672
Konečný stav sociálneho fondu	7 265	54 789

III.2 g) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
VÚB a.s.-kontokorent	1M EURIBOR +1,2% p.a.	31.12.2024	488 542 EUR	1 008 349 EUR
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.2 h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 962	21 210
Nájomné	416	0
Poistenie pohľadávok	0	21 210
Dobropisy k dodanému tovaru	3 546	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
SPOLU:	3 962	21 210

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III.2 i) Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

III. 2 j) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III. 2 k Informácie o daniach 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:	797 790	x	x	384 188	x	x
Teoretická daň	x	167 536	21,00	x	80 679	21,00
Daňovo neuznané náklady	47 761	10 030	1,26	64 808	13 610	3,54
Výnosy nepodliehajúce dani			0			0
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné (efekt zmeny sadzby dane)	-42 820	-8 992	-1,13			0
Spolu	802 731	168 574	21,13	448 995	94 289	24,54
Splatná daň z príjmov	x	100 012	12,54	x	81 593	21,24
Odložená daň z príjmov	x	68 562	8,59	x	12 696	3,3
Celková daň z príjmov	x	168 574	21,13	x	94 289	24,54

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	1 381 443	8 910 699	107 541	76 980	15 192 039	16 526 066	16 681 023	25 513 745
Zahraničie	377 640	4 453 197	76 092	11 400	54 276 994	57 971 498	54 730 726	62 436 095
Spolu	1 759 083	13 363 896	183 633	88 380	69 469 033	74 497 564	71 411 749	87 949 840

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Výrobky	209 958	544 859	424 214	-334 901	120 645
Spolu	209 958	544 859	424 214	-334 901	120 645
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravné položky	x	x	x	-15 178	-13 105
Iné – presuny do materiálu					1 021
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-350 079	108 561

IV.1 c) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 165 439	41 787 165
Výnosy z postúpených pohľadávok	71 155 156	41 771 786
Iné	10 283	15 379
Finančné výnosy, z toho:	46 605	320 907
Kurzové zisky, z toho:	24 432	301 038
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 705	21 525
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	22 173	19 869
Výnosové úroky	22 173	19 869

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 124 130	2 978 736
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	16 800	15 027
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 800	15 027
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 107 330	2 963 709
Opravy a údržba	19 267	9 947
Cestovné	119 187	41 842
Reprezentačné	32 833	32 892
Notárske a právne služby	1 540	34 743
Poštovné	969	2 010
Nájomné nebytových priestorov	49 627	4 157
Nájomné motorových vozidiel	69 232	68 801
Služby za telefónne hovory	5 335	6 625
Prepravné tovaru a výrobkov	93 582	243 493
Manipulácia tovaru a skladné	42 470	139 901
Certifikát ISO	2 274	2 486
Faktoringové služby	20 513	22 839
Konzultačné a poradenské služby	872 125	583 450
Sprostredkovanie predaja tovaru	3 766	459 181
Podpora predaja, účtovnícke služby a nájom, digitalizácia dokladov	377 560	352 060
Subdodávky-delenie a balenie valcovaných výrobkov	89 335	778 108
Analýza, kontrola a testy surovín	82 783	103 976
Kreditné informácie z poistenia pohľadávok	4 440	4 535
Softvérové a IT služby	1 335	177
Reklamné služby + PR	30 208	20 574
Daňové poradenstvo	11 512	3 702
Ostatné	177 437	48 210

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 587 641	2 245 393
Mzdové náklady	1 187 200	1 863 392
Náklady na sociálne poistenie	327 910	350 706
Sociálne náklady	72 531	31 295
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 207 347	41 831 695
Odpis pohľadávky pri postúpení pohľadávky (faktoring)	71 155 156	41 771 786
Dary	392	777
Poistenie	51 126	59 130
Ostatné pokuty a penále	617	0
Iné	56	2
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 532 432	1 338 387
Kurzové straty, z toho:	8 979	406 963
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	8 510
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 523 453	931 424
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	1 508 143	902 605
Ostatné náklady na finančnú činnosť	15 310	28 819
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

IV.1 e) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	1 759 083	13 363 896
Tržby z predaja služieb	183 633	88 380
Tržby za tovar	69 469 033	74 497 564
Čistý obrat celkom	71 411 749	87 949 840

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	638 000	113 000
a2) Prijatie pôžičiek	0	2 870 000
a3) Nákup služieb	1 344 303	1 543 760
a4) Nákup zásob materiálu, tovaru a materiálu	2 288	1 402 635
a5) Predaj zásob materiálu, tovaru a výrobkov	1 680	10 243 684
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	0	160 916
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	21 731	8 295
a8) Poskytnuté služby a prenájom	25 526	145 201
a9) Predaj dlhodobého majetku	0	0
a10) Nákup dlhodobého majetku	0	2 003
a11) Iné-vznik záväzku a pohľadávky z postúpenia pohľadávky v rámci skupiny	277 000	0

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	26 257	120 494
Ostatné pohľadávky	402 258	163 672
Spolu aktíva	428 515	284 166
Záväzky z obchodného styku	58 522	281 966
Ostatné záväzky	166 879	252 766
Spolu pasíva	225 401	534 732

Údaje v tabuľkách VII 1a) a b) sú uvedené v zmysle § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov V znení neskorších predpisov a zahŕňajú aj transakcie voči blízkym osobám podľa tohto zákona.

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy	0					
	0					
Nepeňažné príjmy	0					
	0					
Peňažné preddavky	0					
	0					
Nepeňažné preddavky	0					
	0					
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky	0					
	0					
Iné	0					
	0					

Čl. VIII Ostatné informácie**VIII.1) Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme.**

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0			289 898	289 898
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			289 898	289 898
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	289 898	629 216		-289 898	629 216
Spolu	433 898	629 216		0	1 063 114

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000	0	0	0	120 000
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	24 000				24 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	166 879	289 898	166 879		289 898
Spolu	310 879	289 898	166 879		433 898

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+797 790	+384 187
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 434 499	985 944
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	133 330	97 142
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	0	81 850
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-120 914	186 252
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-53 827	-222 992
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 356	-47 037
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 508 143	902 604
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-22 173	-19 869
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8 705	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	8 499
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-505
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-1 276 315	3 815 081
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-309 973	-2 110 175
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 389 415	-164 171
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 423 073	6 089 427
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	955 974	5 185 212
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	443	11 573
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-42 872	-25 033
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-539 975
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	9 590	-207 115
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	923 135	4 424 662
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-10 385
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	38 333
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-117 691	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		

B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)	-117 691	27 948
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej 1 006 700dnotty, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-117 691	27 948
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	-1 121 652	-3 905 619
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0	188 767
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-519 807	

C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-601 845	-4 094 386
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)	-1 121 652	-3 905 619
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnut. pôžičky) (+)		
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-1 121 652	-3 905 619
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-316 208	-546 991
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-178 027	-716 519
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-494 235	-169 528
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 705	-8 499
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-485 530	-178 027

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:

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

Ekvivalentami 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 terminované 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2024	2023
Peniaze	184	0
Účty v bankách	2 828	830 322
Kontokorentný účet	- 488 542	-1 008 349
Spolu	-485 530	-178 027