

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### ČL.I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Základné údaje o účtovnej jednotke:

Auria Solutions Slovakia s. r. o.  
Sídlo: Hlavná 1792/58 A, Vrábľe 952 01  
IČO spoločnosti je 50 927 779

Spoločnosť Auria Solutions Slovakia s. r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 09.05.2017 v znení zo dňa 09.06.2017 v zmysle ust. § 105 - 153 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17.06.2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, Vložka číslo: 120578/B). Spoločnosť dňom 14.02.2018 zmenila sídlo a ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, Vložka číslo:46052/N.

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 11. júla 2024.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky a pozostáva zo Súvahy, Výkazu ziskov a strát a Poznámok k účtovnej závierke.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Jiangning Road, Shanghai, ShA 20060, Čína.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

## 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 122 (v účtovnom období 2023 bol 102).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 131, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 112 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

## A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Marc Flegler (konateľ)  
Nibelungenring 9  
Parkstetten 943 65  
Nemecká spolková republika

Kiel Smith  
Calvert Isle Dr. 50866  
Novi Michigan 483 74  
Spojené štáty americké

Brian Pour (konateľ) do (27.07.2024)  
Pinehurst Circle 46406  
Northville Michigan 481 68  
Spojené štáty americké

Sonia Moreira (konateľ od 27.07.2024)  
Ruffner Ave 1351  
Birmingham Michigan 48009  
Spojené štáty americké

Konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti a svojej funkcii pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: neboli poskytnuté).

## B. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

| Vlastník                   | Krajina  | Podiel na základnom imaní v roku 2024 |
|----------------------------|--|---------------------------------------|
| Auria Solutions UK II Ltd. | Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | 15%                                   |
| Auria Solutions UK I Ltd.  | Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | 85%                                   |

| Spoločník                  | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
|                            | absolútne                        | v %            |                                   |  |
| Auria Solutions UK II Ltd. | 750 EUR                          | 15.00%         | 15.00%                            | 15.00%   |
| Auria Solutions UK I Ltd.  | 4,250 EUR                        | 85.00%         | 85.00%                            | 85.00%   |
| <b>Spolu</b>               | <b>5,000 EUR</b>                 | <b>100.00%</b> | <b>100.00%</b>                    | <b>100.00%</b>                                     |

## ČL.II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

#### Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti obdržalo od spoločníka Auria Solutions Ltd. dňa 24.06.2025 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Auria Solutions Ltd. je schopná a má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024. Najvyššia kontrolujúca spoločnosť súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

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

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť eviduje transakcie, ktoré neuvádza v súvahe, a to najmä transakcie vyplývajúce s dlhodobých zmlúv týkajúcich sa prenájmu výrobných hál a motorových vozidiel. Vyčíslenie záväzkov z týchto transakcií sú uvedené v časti J - INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, v bode 3 Najatý majetok.

### 3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

#### **4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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 a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér                            | 3                                      | lineárna           | 33,33%                    |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                             | 20                                     | Rovnomerne         | 3,33                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 12                                     | Rovnomerne         | 8,33                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 6                                      | Rovnomerne         | 16,67                     |
| Autom.linka na tvarov.za tepla     | 15                                     | Rovnomerne         | 6,67                      |
| Inventár                           | 6                                      | Rovnomerne         | 16,67                     |
| Informačné technológie             | 4                                      | Rovnomerne         | 20                        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

#### **6. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardnej cene, pričom odchýlky sa účtujú ako oceňovacie rozdiely.

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 úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### **7. Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

#### **8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

## 9. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku.

## 11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond. Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

## 12. Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 13. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

## 14. 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.

## 15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

## 16. Závazky

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

## 17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

## 18. Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

### 19. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

### 20. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 21. Dorovnávací daň

Spoločnosť nie je daňovníkom dorovnávacíj dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávací daň nezohľadňuje.

### 22. 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.

### 23. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytnie.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

### 24. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

### 25. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

## 26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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.

## 27. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

## 28. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Incoterms. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo.

## 29. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 30. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

# ČL.III INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

## 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |   |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>313,492</b> | <b>13,845,910</b>                                 | <b>0</b>    | <b>267,355</b>  | <b>0</b>                    | <b>14,426,757</b> |
| Prírastky                | 0              | 149,451   | 0           | 4,069           | 0                           | 153,520           |
| Úbytky                   | 0              | -18,260   | 0           | -115,731        | 0                           | -133,991          |
| Presuny                  | 0              | 90,918  | 0           | -90,918         | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>313,492</b> | <b>14,068,019</b>                                 | <b>0</b>    | <b>64,776</b>   | <b>0</b>                    | <b>14,446,287</b> |
| Oprávk                   | .              | .   | .           | .               | .                           | .                 |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>70,918</b>  | <b>4,985,977</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5,056,895</b>  |
| Prírastky                | 15,675         | 1,296,907   | 0           | 0               | 0                           | 1,312,582         |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |

|                          |                |                  |          |                |          |                  |
|--------------------------|----------------|------------------|----------|----------------|----------|------------------|
| Presuny                  | 0              | 0                | 0        | 0              | 0        | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>86,592</b>  | <b>6,282,885</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>6,369,477</b> |
| Opravné položky          | .              | .                | .        | .              | .        | .                |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0        | 0              | 0        | 0                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0        | 0              | 0        | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0        | 0              | 0        | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       | .              | .                | .        | .              | .        | .                |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>242,574</b> | <b>8,859,932</b> | <b>0</b> | <b>267,355</b> | <b>0</b> | <b>9,369,862</b> |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>226,900</b> | <b>7,785,135</b> | <b>0</b> | <b>64,776</b>  | <b>0</b> | <b>8,076,810</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |   |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>313,492</b> | <b>13,503,843</b>                                 | <b>0</b>    | <b>321,491</b>  | <b>65,840</b>               | <b>14,204,666</b> |
| Prírastky                | 0              | 148,299   | 0           | 171,361         | 0                           | 319,660           |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | -87,730         | -9,840                      | -97,570           |
| Presuny                  | 0              | 193,767   | 0           | -137,767        | -56,000                     | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>313,492</b> | <b>13,845,909</b>                                 | <b>0</b>    | <b>267,355</b>  | <b>0</b>                    | <b>14,426,756</b> |
| Oprávk                   |                |   |             |                 |                             | .                 |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>55,243</b>  | <b>3,737,756</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3,792,999</b>  |
| Prírastky                | 15,674         | 1,248,221   | 0           | 0               | 0                           | 1,263,895         |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>70,917</b>  | <b>4,985,977</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5,056,894</b>  |
| Opravné položky          |                |   |             |                 |                             | .                 |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |   |             |                 |                             | .                 |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>258,249</b> | <b>9,766,087</b>                                  | <b>0</b>    | <b>321,491</b>  | <b>65,840</b>               | <b>10,411,667</b> |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>242,575</b> | <b>8,859,932</b>                                  | <b>0</b>    | <b>267,355</b>  | <b>0</b>                    | <b>9,369,862</b>  |

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

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér       | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>31,006</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>31,006</b> |
| Prírastky                 | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>31,006</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>31,006</b> |
| Oprávky                   |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>27,158</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>27,158</b> |
| Prírastky                 | 2,717         | 0               | 0                           | 2,717         |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>29,875</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>29,875</b> |
| Opravné položky           |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | <b>3,848</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3,848</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | <b>1,131</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1,131</b>  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér       | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>31,006</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>31,006</b> |
| Prírastky                 | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>31,006</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>31,006</b> |
| Oprávky                   |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>20,967</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20,967</b> |
| Prírastky                 | 6,191         | 0               | 0                           | 6,191         |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>27,158</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>27,158</b> |
| Opravné položky           |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>10,039</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>10,039</b> |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>3,848</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3,848</b>  |

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

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|---------------------|-----------------|----------------|---|--|-------------------|
| Materiál            | 76,216          | 156,141        | -76,216                                       | 0  | 156,141           |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>76,216</b>   | <b>156,141</b> | <b>-76,216</b>                                | <b>0</b>   | <b>156,141</b>    |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky   | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP z dôvodu zvýšenia | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|--|-----------------|-----------------------------|---|--|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                         | 0               | 0                           | 0   | 0  | 0                 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0               | 0                           | 0   | 0  | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 12,792          | 0                           | -88   | -12,704  | 0                 |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>12,792</b>   | <b>0</b>                    | <b>-88</b>                                    | <b>-12,704</b>   | <b>0</b>          |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

*Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade, stav k 31.12.2024:*

| Názov položky         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky   | 241,608             | 0                    | 241,608          |
| Krátkodobé pohľadávky | 5,094,730           | 138,442              | 5,233,172        |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v predchádzajúcom účtovnom období, stav k 31.12.2023:

| Názov položky         | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky   | 305,889             | 0                    | 305,889          |
| Krátkodobé pohľadávky | 5,564,568           | 744,413              | 6,308,981        |

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Peniaze v pokladni spoločnosť neeviduje.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia   | Stav k<br>31.12.2024 | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>   | <b>258,795</b>       | <b>268,781</b>       |
| Nájomné  | 116,305              | 114,093              |
| IT softvér, údržba, poradenstvo  | 0                    | 0                    |
| Zostatok výdavkov na refakturáciu nákladov outsourcovej výroby vo firme PESTEL Nemecko v budúcnosti preplatené zákazníkom JLR UK                               | 140,330              | 151,979              |
| Ostatné predplatené náklady budúcich období - Profesia ročné predplatné, Poradca podnikateľa ročné predplatné a iné menej významné položky časového rozlíšenia | 2,160                | 2,709                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>138,423</b>       | <b>263,687</b>       |
| Očakávaný príjem od zákazníkov   | 138,423              | 263,687              |
| Ostatné  | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>397,219</b>       | <b>532,468</b>       |

## 7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2023: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2023

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk   | 60,038                                       |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov - použitie na úhradu straty minulých rokov | 57,035                                       |
| Vytvorenie zákonného rezervného fondu  | 3,003  |
| <b>Spolu</b>   | <b>0</b>                                     |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -312,800 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 312,800 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2024 bola 3,003 EUR (k 31. decembru 2023: 3.003 EUR). V r.2024 zákonný rezervný fond bol tvorený vo výške 0 EUR nakoľko spoločnosť za rok 2024 nevytvorila zisk. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

## 8. Rezervy

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

| Názov položky                                    | Stav k 31.12.2024 |         |          |          |                   |
|--|-------------------|---------|----------|----------|-------------------|
|  | Stav k 1.1.2024   | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2024 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                 | 0                 | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                 | 0                 | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>                 | 0                 | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               | 967,189           | 646,103 | -967,189 | 0        | 646,103           |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>       | 97,135            | 107,512 | -97,135  | 0        | 107,512           |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov | 97,135            | 107,512 | -97,135  | 0        | 107,512           |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>       | 870,054           | 538,591 | -870,054 | 0        | 538,591           |
| Rezerva na Audit                                 | 23,200            | 11,760  | -23,200  | 0        | 11,760            |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky               | 434,593           | 282,764 | -434,593 | 0        | 282,764           |
| Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler         | 123,375           | 226,220 | -123,375 | 0        | 226,220           |
| Rezerva na mzdy                                  | 279,892           | 0       | -279,892 | 0        | 0                 |
| Rezerva na bonus a odmeny pre zamestnancov       | 8,994             | 17,847  | -8,994   | 0        | 17,847            |

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

| Názov položky                                    | Stav k 31.12.2023 |         |          |          |                   |
|--|-------------------|---------|----------|----------|-------------------|
|  | Stav k 1.1.2023   | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                 | 0                 | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                 | 0                 | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>                 | 0                 | 0       | 0        | 0        | 0                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               | 761,731           | 927,850 | -722,392 | 0        | 967,189           |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>       | 72,253            | 97,135  | -72,253  | 0        | 97,135            |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov | 72,253            | 97,135  | -72,253  | 0        | 97,135            |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>       | 689,478           | 830,715 | -650,139 | 0        | 870,054           |
| Rezerva na Audit                                 | 23,200            | 23,200  | -23,200  | 0        | 23,200            |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky               | 397,612           | 434,593 | -397,612 | 0        | 434,593           |

|  |         |         |          |   |         |
|--|---------|---------|----------|---|---------|
| Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler   | 39,339  | 84,036  | 0        | 0 | 123,375 |
| Rezerva na mzdy 12/2022                    | 191,607 | 279,892 | -191,607 | 0 | 279,892 |
| Rezerva na bonus a odmeny pre zamestnancov | 37,720  | 8,994   | -37,720  | 0 | 8,994   |

## 9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky   | stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>334,935</b>    | <b>266,237</b>    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 334,935           | 266,237           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>11,446,968</b> | <b>15,898,422</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9,845,388         | 15,463,861        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 1,601,580         | 434,561           |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                    |                  |                              |                  |
|---|---|--------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>2,875,761</b> | <b>1,601,580</b>             | <b>4,477,341</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 336,756          | 0                            | 336,756          |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                | 0                            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                  | 2,539,005        | 1,601,580                    | 4,140,585        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>6,969,627</b> | <b>0</b>                     | <b>6,969,627</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                  | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 6,587,217        | 0                            | 6,587,217        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                | 0                            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                  | 0                | 0                            | 0                |

|                                 |          |          |                  |                  |                   |
|---------------------------------|----------|----------|------------------|------------------|-------------------|
| Závazky voči zamestnancom       | 0        | 0        | 186,728          | 0                | 186,728           |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0        | 0        | 121,365          | 0                | 121,365           |
| Daňové záväzky a dotácie        | 0        | 0        | 69,779           | 0                | 69,779            |
| Závazky z derivátových operácií | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Iné záväzky                     | 0        | 0        | 4,538            | 0                | 4,538             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>9,845,388</b> | <b>1,601,580</b> | <b>11,446,968</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                    |                   |                              |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden až päť rokov | do jedného roka   | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>3,330,564</b>  | <b>434,561</b>               | <b>3,765,125</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 800,314           | 0                            | 800,314           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                  | 2,530,250         | 434,561                      | 2,964,811         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>12,133,297</b> | <b>0</b>                     | <b>12,133,297</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                  | 11,825,821        | 0                            | 11,825,821        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                  | 2,809             | 0                            | 2,809             |
| Záväzky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                  | 299,928           | 0                            | 299,928           |
| Záväzky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                  | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                  | 4,739             | 0                            | 4,739             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>           | <b>15,463,861</b> | <b>434,561</b>               | <b>15,898,422</b> |

Závazky nie sú predmetom záložného práva.

#### 10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-1,530,830</b> | <b>-1,232,572</b> |
| odpočítateľné   | -2,235,087        | -2,297,396        |
| zdaniteľné  | 704,257           | 1,064,824         |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>  | <b>143,144</b>    | <b>152,043</b>    |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>24</b>         | <b>21</b>         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>331,073</b>    | <b>258,840</b>    |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>72,233</b>     | <b>118,595</b>    |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 72,233            | 118,595           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                 | 0                 |
| Iné   | 0                 | 0                 |

#### 11. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>7,397</b>  | <b>2,165</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 15,536        | 11,302        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>15,536</b> | <b>11,302</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>19,071</b> | <b>6,070</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3,862</b>  | <b>7,397</b>  |

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.

## 12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky v nasledovnom členení:

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene EUR 2024 | Suma istiny v EUR za 2024 | Suma istiny v príslušnej mene rok 2023 |
|-------------------------------------|------|-------------------|------------------|--|---------------------------|--|
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                   |                  |  |                           |  |
| Revolvingový úver                   | EUR  | 1M LIBOR + 5,86 % | 31.10.2032       | 6,587,217                              | 6,587,217                 | 11,825,821                             |

## 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Opis položky časového rozlíšenia               | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé                |                   |                   |
| Financovanie závesného systému                 | 0                 | 50,550            |
| <b>Spolu výnosy budúcich období dlhodobé</b>   | <b>0</b>          | <b>50,550</b>     |
|  |                   |                   |
| Výnosy budúcich období krátkodobé              |                   |                   |
| Financovanie závesného systému                 | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu výnosy budúcich období krátkodobé</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
|  |                   |                   |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>0</b>          | <b>50,550</b>     |

## C. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | K 31.12.2024 |          |         | K 31.12.2023 |          |         |
|--|--------------|----------|---------|--------------|----------|---------|
|  | Základ dane  | Daň      | Daň v % | Základ dane  | Daň      | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -236,726     | x        | x       | 178,663      | x        | x       |
| teoretická daň                                 | x            | -49,712  | 21      | x            | 37,519   | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1,091,076    | 229,126  | -97     | 1,193,794    | 250,697  | 140     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -836,552     | -175,676 | 74      | -893,474     | -187,630 | -105    |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0            | 0        | 0       | 0            | 0        | 0       |

|                              |              |               |            |            |                |            |
|------------------------------|--------------|---------------|------------|------------|----------------|------------|
| Umorenie daňovej straty      | -8,899       | -1,869        | 1          | -478,837   | -100,556       | -56        |
| Zmena sadzby dane            | 0            | 0             | 0          | 0          | 0              | 0          |
| Iné                          | 0            | 0             | 0          | 0          | 0              | 0          |
| <b>Spolu</b>                 | <b>8,899</b> | <b>1,869</b>  | <b>-1</b>  | <b>146</b> | <b>31</b>      | <b>0</b>   |
| Splatná daň z príjmov        | x            | 3,840         | 0          | x          | 31             | 0          |
| Odložená daň z príjmov       | x            | 72,233        | -31        | x          | 118,595        | 66         |
| <b>Celková daň z príjmov</b> | <b>x</b>     | <b>76,073</b> | <b>-14</b> | <b>x</b>   | <b>118,626</b> | <b>-14</b> |

#### Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Od 1. januára 2025 sa zvyšuje sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR. Touto sadzbou bola prepočítaná aj odložená daň Spoločnosti za rok 2024.

| Názov položky   | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0          | 0          |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 39,659     | 0          |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 34,355     | 31,929     |
| 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   | 0          | 0          |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0          | 0          |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0          | 0          |

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu   | Výrobky           |                   | Tovar          |                  | Služby        |                  |
|---|-------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|   | 31.12.2024        | 31.12.2023        | 31.12.2024     | 31.12.2023       | 31.12.2024    | 31.12.2023       |
| Ostatné diely a príslušenstvo pre motorové vozidlá – kobercové textilie do osobných automobilov | 27,976,397        | 29,087,073        | 0              | 0                | 0             | 0                |
| Formy pre výrobky   | 0                 | 0                 | 616,029        | 4,134,875        | 0             | 0                |
| Služby súvisiace s hlavnou činnosťou pre zákazníka  | 0                 | 0                 | 0              | 0                | 57,942        | 2,236,704        |
| <b>Spolu</b>  | <b>27,976,397</b> | <b>29,087,073</b> | <b>616,029</b> | <b>4,134,875</b> | <b>57,942</b> | <b>2,236,704</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 73 146 EUR (v roku 2023 zvýšenie 155 930 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 73 146 EUR (v roku 2023 zvýšenie 155 930 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                   | 31.12.2024       |                  | 31.12.2023      |                | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 31.12.2024     | 31.12.2023                            |  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 55,237           | 122,216          | 179,387         | -66,979        | -57,170                               |  |
| Výrobky   | 552,470          | 558,637          | 345,536         | -6,167         | 213,100                               |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>607,707</b>   | <b>680,853</b>   | <b>524,923</b>  | <b>-73,146</b> | <b>155,930</b>                        |  |

Prípadný rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných výnosov z hospodárskej činnosti Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------|------------|------------|
|---------------|------------|------------|

| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1,157,943</b> | <b>1,403,806</b> |
|--|------------------|------------------|
| Refakturácia nájmu časti haly - Daimler                                  | 0                | 0                |
| Služby inžinieringu kvality a projektového manažmentu                    | 7,013            | 4,251            |
| Závesný systém   | 50,550           | 50,550           |
| Refakturácia nákladov do spoločnosti v skupine                           | 0                | 0                |
| Kompenzácia strát z obchodnej činnosti – transférové ocenenie            | 1,054,718        | 1,349,005        |
| Ostatné prevádzkové výnosy   | 0                | 0                |
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku                                      | 0                | 0                |
| Inventúrny rozdiel   | 45,662           | 0                |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>5,824</b>     | <b>22,195</b>    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 5,824            | 22,195           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 3                | 1,816            |

#### 4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>3,965,345</b> | <b>3,069,250</b> |
| Mzdy                           | 2,721,925        | 2,154,789        |
| Zdravotné a sociálne poistenie | 1,014,877        | 742,887          |
| Sociálne zabezpečenie          | 228,543          | 171,574          |

#### 5. Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky  | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby z toho:</b>                    | <b>6,106,001</b> | <b>7,026,979</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti               | 29,400           | 28,700           |
| Účtovné služby   | 17,222           | 21,448           |
| Daňové poradenstvo   | 58,070           | 35,358           |
| Doprava  | 623,342          | 754,101          |
| Prenájom automobilov a služby súvisiace s užívaním automobilov | 87,479           | 102,112          |
| Nájom výrobných zariadení (VZV, obaly)                         | 148,231          | 156,482          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                           | 39,092           | 219,386          |
| Prenájom pracovnej sily  | 1,695,641        | 2,384,814        |
| Externé opracovanie výrobkov                                   | 205,258          | 685,733          |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Náklady na telekomunikačné služby a administratívu     | 324,280   | 38,961    |
| Služby personálnych agentúr                            | 13,250    | 0         |
| Opravy a udržiavanie                                   | 440,105   | 435,860   |
| Náklady na odvoz odpadu                                | 559,611   | 492,246   |
| Iné služby vo výrobe                                   | 361,590   | 138,917   |
| Cestovné   | 14,963    | 38,660    |
| Reprezentačné  | 18,546    | 41,672    |
| Prenájom výrobnéj haly a služby súvisiace s prenájomom | 1,463,332 | 1,451,659 |
| Ostatné  | 6,589     | 870       |

#### 6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky   | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>269,154</b> | <b>888,068</b> |
| Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu                          | 0              | 0              |
| Opravné položky k pohľadávkam   | -88            | 0              |
| Poistenie súvisiace s prevádzkou  | 94,050         | 78,554         |
| Mercedes, VW zmluvné podmienky  | 0              | 0              |
| DPH EU  | 3,168          | 4,152          |
| Manká a škody na zásobách   | 45,662         | 228,474        |
| Ostatné   | 126,362        | 576,888        |

#### 7. Kurzové straty a ostatné finančné náklady

| Názov položky  | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                               | <b>700,469</b> | <b>321,795</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                 | <i>28,793</i>  | <i>26,390</i>  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1,551          | 114            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>   | <i>671,676</i> | <i>295,405</i> |
| Nákladové úroky  | 666,992        | 286,229        |
| Bankové poplatky   | 4,684          | 9,176          |

#### 8. Čistý obrat

Vývoj čistého obratu v medzioročnom porovnaní je vyjadrený v nasledovnom prehľade:

| Názov položky             | 31.12.2024        | 31.12.2023        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 27,976,397        | 29,087,073        |
| Tržby z predaja služieb   | 57,942            | 2,236,704         |
| Tržby za tovar            | 616,029           | 4,134,875         |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>28,650,368</b> | <b>35,458,652</b> |

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

| Krajina  | Výrobky           |                   | Služby        |                  | Tovar          |                  | Spolu             | Spolu             |
|--|-------------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  | r.2024            | r.2023            | r.2024        | r.2023           | r.2024         | r.2023           | r.2024            | r.2023            |
| Slovensko  | 0                 | 0                 | 300           | 0                | 0              | 0                | 300               | 0                 |
| Nemecká spolková republika – spriaznené spoločnosti  | 0                 | 0                 | 0             | 632,975          | 0              | 0                | 0                 | 632,975           |
| Nemecká spolková republika                           | 2,931,871         | 2,955,354         | 27,206        | 0                | 35,000         | 425,000          | 2,994,077         | 3,380,354         |
| Poľská republika                                     | 3,458,548         | 2,354,476         | 0             | 0                |                |                  | 3,458,548         | 2,354,476         |
| Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | 21,585,978        | 23,777,243        | 30,436        | 1,603,729        | 581,029        | 3,709,875        | 22,197,443        | 29,090,847        |
| Čínska ľudová republika                              | 0                 | 0                 | 0             | 0                | 0              | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Total</b>   | <b>27,976,397</b> | <b>29,087,073</b> | <b>57,942</b> | <b>2,236,704</b> | <b>616,029</b> | <b>4,134,875</b> | <b>28,650,368</b> | <b>35,458,652</b> |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

### 3. Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

| Názov položky                        | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Výrobná hala a kancelárske priestory | 1,331,584  | 1,331,574  |
| Nájom osobných motorových vozidiel   | 68,476     | 49,361     |

Závazky do konca zmluvy sú uvedené v tabuľke nižšie:

| Názov položky                        | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Výrobná hala a kancelárske priestory | 5,946,082  | 4,129,055  |
| Nájom osobných motorových vozidiel   | 69,629     | 7,669      |

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

Po 31.decembri 2024 do dňa zostavenia účtovanej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31.decembru 2024.

#### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

##### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| Transakcie s materskou účtovnou jednotkou - časť výnosy                        | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Refinancovanie nákladov na korporátne služby kvality a projektového manažmentu | 0                 | 5,519             |
| Predaj materiálu   | 0                 | 0                 |
| Podnikateľské služby   | 1,229,746         | 1,349,005         |
| Závesný systém   | 50,550            | 50,550            |
| <b>Výnosy spolu</b>  | <b>1,280,296</b>  | <b>1,405,074</b>  |

| Transakcie s materskou účtovnou jednotkou - časť nákupy   | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nákup materiálu   | 128,267           | 76,812            |
| Kompenzácia cenových rozdielov materiál Durmont           | 29,038            | 63,464            |
| Refinancovanie nákladov za používanie kreditnej karty     | 15,126            | 0                 |
| Obstaranie HIM - asset transfer Water Jet Machine pre JLR | 0                 | 33,000            |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| Poplatok za podnikanie | 129,366        | 559,247        |
| <b>Nákupy spolu</b>    | <b>301,796</b> | <b>732,523</b> |

**Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:**

| <b>Pohľadávky</b>             | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 670,278                  | 795,277                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>670,278</b>           | <b>795,277</b>           |

| <b>Záväzky</b>             | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 21,622                   | 19,678                   |
| Prijaté pôžičky            | 6,587,217                | 11,825,821               |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>6,608,839</b>         | <b>11,845,499</b>        |

#### **Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| <b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - časť výnosy</b> | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Refinancovanie nákladov na nájom haly Daimler                    | 0                        | 632,975                  |
| Refinancovanie nákladov súvisiacich s výrobou Daimler            | 0                        | 10,843                   |
| Refinancovanie nákladov súvisiacich s výrobou Celle line - JLR   | 28,283                   | 0                        |
| <b>Výnosy spolu</b>  | <b>28,283</b>            | <b>643,818</b>           |

| <b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami - časť náklady</b> | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Obstaranie dlhodobého majetku                                     | 12,235                   | 0                        |
| Tovar - tooling - predaj majetku a foriem našim zákazníkom        | 616,029                  | 4,134,875                |
| Výrobný materiál  | 396,086                  | 445,934                  |
| Spotrebný materiál do výroby                                      | 4,425                    | 2,345                    |
| Poplatok za IT služby   | 240,811                  | 159,930                  |
| Transportné služby  | 43,379                   | 32,268                   |
| Dochádzkový systém  | 9,112                    | 8,406                    |
| Výpomoc pri výrobe dielov   | 7,333                    | 126,484                  |
| Dodávka náhradných dielov - Hollman GmbH, Celle linka             | 30,070                   | 0                        |
| IATF audit certifikácia + ročné rekvalifikačné testy quality      | 20,426                   | 9,016                    |
| Poistenie   | 94,944                   | 84,995                   |
| <b>Nákupy spolu</b>   | <b>1,474,850</b>         | <b>5,004,254</b>         |

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

| <b>Pohľadávky</b>             | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 2,218                    | 618,970                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>2,218</b>             | <b>618,970</b>           |

  

| <b>Záväzky</b>             | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 146,873                  | 611,150                  |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>146,873</b>           | <b>611,150</b>           |

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

| <b>Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami</b> | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Nákup materiálu                                       | 803,926                  | 811,252                  |
| <b>Nákupy spolu</b>                                   | <b>803,926</b>           | <b>811,252</b>           |

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| <b>Pohľadávky</b>             | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                        | 13,001                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>0</b>                 | <b>13,001</b>            |

  

| <b>Záväzky</b>             | <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>Stav k 31.12.2023</b> |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 168,663                  | 244,192                  |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>168,663</b>           | <b>244,192</b>           |

Vývoj pohľadávky po lehote splatnosti, ktorá bola v roku 2024 rozpustená z dôvodu nevykonalnosti pohľadávky po lehote splatnosti je nasledovný:

| Vývoj opravnej položky        | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| K 1. januáru                  | 12,792            | 13,001            |
| Tvorba opravnej položky       | 0                 | 0                 |
| Použitie opravnej položky     | -12,704           | 0                 |
| Zrušenie opravnej položky     | -88               | 0                 |
| Nerealizovaný kurzový rozdiel | 0                 | -29               |
| <b>K 31. decembru</b>         | <b>0</b>          | <b>12,972</b>     |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 7 a v roku 2023 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|   | 2024    | 2023    |
|---|---------|---------|
|   | EUR     | EUR     |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 544,391 | 468,309 |
| Doplňkové dôchodkové poistenie                  | 2,880   | 0       |
| <b>Spolu</b>                                    |         |         |

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

#### N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie |           |        |         |            |
|---|-----------------------|-----------|--------|---------|------------|
|   | 01.01.2024            | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 |
| Základné imanie   | 5,000                 | 0         | 0      | 0       | 5,000      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Zmena základného imania   | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Emisné ážio   | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Ostatné kapitálové fondy  | 3,100,000             | 2,858,776 | 0      | 0       | 5,958,776  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                      | 0                     | 0         | 0      | 0       | 0          |

|  |                  |                  |                 |          |                  |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------|------------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                | 0                | 0               | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond  | 0                | 0                | 0               | 3,003    | 3,003            |
| Nedeliteľný fond   | 0                | 0                | 0               | 0        | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                | 0                | 0               | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                | 0                | 0               | 57,035   | 57,035           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1,478,527       | 0                | 0               | 0        | -1,478,527       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 60,038           | 0                | -312,800        | -60,038  | -312,800         |
| Vyplatené dividendy  | 0                | 0                | 0               | 0        | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                | 0                | 0               | 0        | 0                |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0                | 0                | 0               | 0        | 0                |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>1,686,511</b> | <b>2,858,776</b> | <b>-312,800</b> | <b>0</b> | <b>4,232,487</b> |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |          |          |                  |
|--|--|---------------|----------|----------|------------------|
|  | 01.01.2023                                   | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2023       |
| Základné imanie  | 5,000  | 0             | 0        | 0        | 5,000            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Zmena základného imania  | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Emisné ážio  | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Ostatné kapitálové fondy   | 3,100,000                                    | 0             | 0        | 0        | 3,100,000        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond  | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Nedeliteľný fond   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1,325,086                                   | 0             | 0        | -153,442 | -1,478,528       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -153,442                                     | 60,038        | 0        | 153,442  | 60,038           |
| Vyplatené dividendy  | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>1,626,472</b>                             | <b>60,038</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1,686,510</b> |

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

peňažný vklad spoločníka vo výške 3 100 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 6. marca 2019, ktorý bol vykonaný znížením dlhu, ktorý Spoločnosť dlží Spoločníkovi Auria Solutions UK I Ltd. podľa Zmluvy o revolvingovom úvere zo dňa 8. novembra 2017 a ktorý nezvyšoval základné imanie

peňažný vklad spoločníka vo výške 2 858 776,44 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 4. decembra 2024 od spoločníka Shanghai Shenda.

**O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024.**

| <i>Názov položky</i>  | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                   |                   |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>   | <b>-236,726</b>   | <b>178,663</b>    |
| <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</i>                             | <i>1,773,817</i>  | <i>2,007,054</i>  |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 1,315,298         | 1,270,088         |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku  | 0                 | 0                 |
| Odpis zásob (+/-)   | 45,661            | 228,474           |
| Zmena stavu opravných položiek k zásobám (+/-)  | 79,925            | 16,834            |
| Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam (+/-)  | -12,972           | -29               |
| Zmena stavu rezerv (+/-)  | -321,086          | 205,458           |
| Úrokové náklady (netto)   | 666,992           | 286,229           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>   | <b>1,537,091</b>  | <b>2,185,717</b>  |
| Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu za účtovné obdobie  | 1,600,725         | -1,047,856        |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | 1,275,341         | -1,197,716        |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 801,396           | 477,999           |
| Zmena stavu zásob (-/+)   | -476,012          | -328,139          |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), | 3,137,817         | 1,137,861         |
| Zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | -666,992          | -286,229          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti súčet</b>   | <b>2,470,825</b>  | <b>851,632</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                   |                   |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (-)   | -91,703           | -319,640          |
| Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>-91,703</b>    | <b>-319,640</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                   |                   |
| Peňažné toky z cashpoolingu   | -5,238,604        | -532,044          |
| Príjmy / výdavky z príspevkov do kapitálového fondu   | 2,858,776         | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>-2,379,828</b> | <b>-532,044</b>   |
| Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)   | <b>-706</b>       | <b>-52</b>        |

|   |            |              |
|---|------------|--------------|
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia  | 1,216      | 1,268        |
| Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0          | 0            |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | 0          | 0            |
| <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia</b>  | <b>510</b> | <b>1,216</b> |

### Peňažné prostriedky

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

### Peňažné ekvivalenty

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