

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: VALASAHA Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Na Rákoši 9263, 960 01 Zvolen

Spoločnosť bola založená v decembri 2007, návrh na súd bol podaný 19.12.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 29.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bystrica, oddiel: Sa, vložka 1256/S).

Predstavenstvo:

Predseda predstavenstva: Teemu Markus Korhonen od 08.09.2023

Dozorná rada:

Predseda dozornej rady: Christian Humer from 20.05.2023

Člen dozornej rady: Mag. Heinrich Reimitz from 20.05.2023

Člen dozornej rady: Martin Oesterreicher from 07.02.2024

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností (obchodovanie s drevnou hmotou)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností (obchodovanie s drevnou hmotou)
- Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- Opracovanie drevnnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, humanitných a spoločenských vied
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Prenájom hnutelných vecí

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2023 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 23.12.2024.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 09.06.2024.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 ÁNO NIE

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože vlastní viac ako 50 %-ná podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože nie sú splnené veľkostné kritériá pre povinnosť ich zostavenia. Z rovnakého dôvodu nevzniká povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky ani materskej spoločnosti.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: bližšie informácie sa nachádzajú v bode C.9 týchto poznámok.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	23,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	22
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V apríli 2024 administratíva Donalda Trumpa zaviedla clá a tarify, ktoré spôsobili na trhu veľkú neistotu a volatilitu, čo spôsobilo neistotu u zákazníkov otvárať nové kontrakty. Okrem toho niektoré trhy sú zaplavené tovarom, keďže tieto krajiny reagujú na Trumpove clá vlastnými clami a zákazom dovozu amerického tovaru. Trh je mimoriadne nestabilný a neistota medzi zákazníkmi je obrovská. Čína je v dôsledku obchodnej vojny s USA veľmi zasiahnutá a množstvo tovaru sa presmerováva do juhovýchodnej Ázie z Číny, čo spôsobuje pokles cien surovín.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Spoločnosť nemá náplň.

4. 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 zrejmé 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.

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod B.16. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. 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, poisťné a pod.).

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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba použitia	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20	rovnomerne
2.	Software	5 rokov	20	rovnomerne
3.	Oceniteľné práva	5 rokov	20	
4.	Goodwill	5 rokov	20	rovnomerne
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
6.	Stavby	20 rokov, 40 rokov	5; 2,5	rovnomerne
	z toho: finančný prenájom			
7.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	4, 6, 12 rokov	25; 16,67; 8,33	rovnomerne
	z toho: finančný prenájom	4 roky	25	
8.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok			

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- Inak

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do použitia
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do použitia
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do použitia.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby použitia a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do použitia
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do použitia
- inak

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do použitia. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť oceňuje obchodné podiely metódou vlastného imania.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

6.6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

6.7. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň.

6.8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá náplň.

6.9. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.10. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.11. 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.

6.12. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.13. 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.

6.14. Zamestnanecké požitky

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

6.15. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.16. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.17. 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.

6.18. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň.

6.19. Lízing

Finančný lízing - Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

6.20. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň.

6.21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň.

6.22. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

6.23. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.24. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

6.25. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nevykonala žiadne úpravy porovnateľných údajov v porovnaní s ich vykázaním alebo zverejnením v účtovnej závierke za predchádzajúce účtovné obdobie.

6.26. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	323 625	9 062		-7 500		0		325 187
Prírastky		16 155						16 155
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	323 625	25 217	0	-7 500	0	0	0	341 342
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	100 951	2 266						103 217
Prírastky	83 815	3 271		-1 500				85 586
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	184 766	5 537	0	-1 500	0	0	0	188 803
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 012							32 012
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	32 012	0	0	0	0	0	0	32 012
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	190 662	6 796	0	-7 500	0	0	0	189 958
Stav na konci účtovného obdobia	106 847	19 680	0	-6 000	0	0	0	120 527

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 215	9 062				138 974		334 251	
Prírastky	4 200			-7 500				-3 300	
Úbytky	5 764							5 764	
Presuny	138 974					-138 974		0	
Stav na konci účtovného obdobia	323 625	9 062	0	-7 500	0	0	0	325 187	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	54 467	453						54 920	
Prírastky	52 248	1 813						54 061	
Úbytky	5 764							5 764	
Presuny								0	
Stav na konci účtovného obdobia	100 951	2 266	0	0	0	0	0	103 217	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								0	
Prírastky	32 012							32 012	
Úbytky								0	
Presuny								0	
Stav na konci účtovného obdobia	32 012	0	0	0	0	0	0	32 012	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	131 748	8 609	0	0	0	138 974	0	279 331	
Stav na konci účtovného obdobia	190 662	6 796	0	-7 500	0	0	0	189 958	

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 323	349 852				0		391 175
Prírastky			36 327				36 327		72 654
Úbytky		41 323	83 593						124 916
Presuny							-36 327		-36 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	302 586	0		0	0	0	302 586
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 722	185 707						187 429
Prírastky		39 601	386 179						425 780
Úbytky		41 323	352 731						394 054
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	219 155	0	0	0	0	0	219 155
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 352						35 352
Prírastky									0
Úbytky			35 352						35 352
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 601	128 793	0		0	0	0	168 394
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	83 431	0		0	0	0	83 431

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 323	401 709				11 349		454 381
Prírastky			28 201				21 865		50 066
Úbytky			80 058				33 214		113 272
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 323	349 852	0		0	0	0	391 175
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		689	165 532						166 221
Prírastky		1 033	100 233						101 266
Úbytky			80 058						80 058
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 722	185 707	0	0	0	0	0	187 429
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			35 352						35 352
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35 352	0	0	0	0	0	35 352
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 634	236 177	0		0	11 349	0	288 160
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 601	128 793	0		0	0	0	168 394

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva
 ÁNO NIE

4. Goodwill

Spôsob obstarania goodwillu:

- kúpou podniku
- výmenou podniku
- vkladom podniku/časti podniku
- rozdelením
- splynutím

Spôsob výpočtu goodwillu:

Forma obstarania	Obstarávacia cena majetku	Podiel na reálnej hodnote majetku	Goodwill/Záporný goodwill
zlúčenie s dcérskou spol. Millwood, s.r.o.			-7 500
Súčet:	0	0	-7 500

5. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Druh	bežný rok	predch.rok
Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období		
Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období		
Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	0	0
Spolu:	0	0

6. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovými účast'ou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	44 347											44 347
Prírastky												0
Úbytky	40 440											40 440
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	3 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 907
Opavné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	44 347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 347
Stav na konci účtovného obdobia	3 907	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 907

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovými účasťami okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	307 715											307 715
Prírastky												0
Úbytky	263 368											263 368
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	44 347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 347
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	307 715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	307 715
Stav na konci účtovného obdobia	44 347	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44 347

7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

8. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Príspevky do kapitálového fondu	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f	g
Dcérske účtovné jednotky						
Tilian, s. r. o.	100	100	-100 596	-14 343		0
Millwood, s. r. o. - zlúčenie	70	70	0	0		0
Tarwinn d. o. o.	80	80	4 884	-50 625		3 907
Waltors (Lty) Ltd.	90	90	-14 555	5 769		0
Valasaha Hong Kong Ltd.	100	100	-194 668	104 808		0
DFM spolu	x	x	-304 935	45 609		3 907

Dlhodobý finančný majetok bol ku dňu účtovnej závierky ocenený metódou vlastného imania. Toto ocenenie sa prejavilo znížením vlastného imania o 40 440 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Predchádzajúce účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Podiel vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Príspevky do kapitálového fondu	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f	g
Dcérske účtovné jednotky						
Tilian, s. r. o.	100	100	-87 809	-203 010		0
Millwood, s. r. o. - zlúčenie	70	70	0	0		0
Tarwinn d. o. o.	80	80	44 347	-33 629		44 347
Waltors (Lty) Ltd.	90	90	-6 441	0		0
Valasaha Hong Kong Ltd.	100	100	-298 433	-166 836		0
DFM spolu	x	x	-348 336	-403 475		44 347

9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť nemá náplň.

10. Dlhodobé pôžičky

Spoločnosť nemá náplň.

11. Informácie o zásobách

11.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob nebolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa neznížila.

11.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 772 247

11.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Generali - poistenie majetku	500 000
	Spolu:	500 000

11.4. Nehnuteľnosť na predaj

Spoločnosť nemá náplň.

12. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

12.1. Metóda určenia výnosov zo zákazky

12.1.1. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň.

12.1.2. Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá náplň.

12.2. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazky

Spoločnosť nemá náplň.

13. Údaje o pohľadávkach**13.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

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

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 234	160 087	0		165 321
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 234	160 087	0	0	165 321

13.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	525 000		525 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	4 386		4 386
Dlhodobé pohľadávky spolu	529 386	0	529 386
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	768 036	337 887	1 105 923
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 356 355	1 147 760	4 504 115
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	409 723		409 723
Iné pohľadávky	23 741		23 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 557 855	1 485 647	6 043 502

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	456 000		456 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	5 580		5 580
Dlhodobé pohľadávky spolu	461 580	0	461 580
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 137 562	23 930	1 161 492
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 490 142	592 843	3 082 985
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	373 547		373 547
Iné pohľadávky	22 600		22 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 023 851	616 773	4 640 624

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

13.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 500 000	8 887 951
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	8 887 951

13.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou nehmotného majetku a daňovou základňou, z toho:	3 332	433
odpočítateľné	3 332	
zdaniteľné		433
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou hmotného majetku a daňovou základňou, z toho:	-29 816	
odpočítateľné	-29 816	
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-73 246	-104 451
odpočítateľné	-73 246	-104 451
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Zmena sadzby dane z 21% na 24%		
Odložená daňová pohľadávka	99 730	104 018
Uplatnená daňová pohľadávka	99 730	104 018
Zaúčtovaná ako náklad	4 288	-82 308
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná ako náklad	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. Údaje o finančnom majetku**14.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 640	1 764
Bežné bankové účty	32 243	10 487
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	33 883	12 251

14.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň.

14.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nemá náplň.

14.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok

- na ktorý bolo zriadené záložné právo ÁNO NIE

- s ktorým má obmedzené právo nakladať

 ÁNO NIE

14.5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, ktorý sa k dátumu účtovnej závierky oceňuje reálnou hodnotou

Spoločnosť nemá náplň.

15. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	121 083	40 651
Poistné	16 911	284
Poistenie pohľadávok	1 593	3 777
Predplatné -marketing	3 623	1 220
Náklady na prepravu - úprava na nalodenie	98 956	35 370
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	68 533	144 370
Refakturácia poistného		
dobropisované poistné pohľadávok	365	
došlé dobropisy	35 699	34336
management fee	22 080	87360
výnosy r. 2025	10 389	22674

16. Vlastné akcie

Spoločnosť nevlastní vlastné akcie.

17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň.

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie****Opis základného imania (akciová spoločnosť) k 31.12.2023**

Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
144	18 000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Valasaha GmbH	18 000
56	7 000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Ing. Lukáš Halm, MA	7 000
Spolu:			25 000

Hodnota upísaného vlastného imania: 25 000,- EUR

Opis základného imania (akciová spoločnosť) k 31.12.2024, pričom predaj akcií prebehol 25.01.2024:

Počet akcií	Hodnota akcií	Práva vyplývajúce z vlastníctva jednotlivých druhov akcií	Splatené základné imanie
200	25 000	všetky práva v zmysle Stanov a. s. - Valasaha GmbH	25 000
Spolu:			25 000

Hodnota upísaného vlastného imania: 25 000,- EUR

1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nemá náplň.

1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

NEREALIZOVANÝ ZISK	(+)	
Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		0
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iné (text)		
Spolu nerealizovaný zisk		0

NEREALIZOVANÁ STRATA	(-)	
Zmena reálnej hodnoty cenných papierov a podielov		
Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu		
Zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	-	40 440
Rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením vecného vkladu spoločníkov alebo členov družstva do obchodnej spoločnosti alebo družstva		
Rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ich ocenením trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom, posudkom znalca príp. podľa osobitného predpisu pri splnutí a rozdelení obchodných spoločností alebo družstiev		
Iná - zánik podielu v dôsledku zlúčenia Millwood, s.r.o.		0
Spolu nerealizovaná strata	-	40 440
Nerealizovaný zisk / strata bežného roku (+/-)		-40 440

1.4. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Počet akcií	Menovitá hodnota 1 akcie	Výsledok hospodárenia		Zisk na 1 akciu	
			bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
€ 25 000,00	200	€ 125,00	336 330	-242 903	1 682	-1 534
					0	0
					0	0

1.5. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 23.12.2024 bola strata minulého účtovného obdobia vo výške 242 903 EUR preúčtovaná na účet neuhradené straty minulých účtovných období.

1.6. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť nemá náplň.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 748	36 597	50 748	0	36 597
Krátkodobé zákonné rezervy:	21 180	19 047	21 180	0	19 047
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	21 180	19 047	21 180		19 047
Krátkodobé ostatné rezervy:	29 568	17 550	29 568	0	17 550
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	5 400	5 230	5 400		5 230
Nevyfakturované dodávky a služby	24 168	12 320	24 168		12 320
Provízie obchodným zástupcom	0	0			0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2025.

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 873	50 748	50 873	0	50 748
Krátkodobé zákonné rezervy:	13 374	21 180	13 374	0	21 180
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	13 374	21 180	13 374		21 180
Krátkodobé ostatné rezervy:	37 499	29 568	37 499	0	29 568
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	14 000	5 400	14 000		5 400
Nevyfakturované dodávky a služby	23 499	24 168	23 499		24 168
Provízie obchodným zástupcom	0	0			0

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

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

Dlhodobé záväzky spolu	9	23
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9	23
Krátkodobé záväzky spolu	2 454 147	2 185 574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 058 594	1 333 045
Záväzky po lehote splatnosti	395 553	852 529

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2024	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	9		9	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	9	0	9	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	200 326	200 326		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	9 000	9 000		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 020 415	2 020 415		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	28 976	28 976		
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 729	16 729		
Daňové záväzky a dotácie	174 111	174 111		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	4 590	4 590		
Krátkodobé záväzky spolu	2 454 147	2 454 147	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2023	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	23		23	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	23	0	23	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	156 936	156 936		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	23 719	23 719		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 925 721	1 925 721		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	37 640	37 640		
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 320	22 320		
Daňové záväzky a dotácie	5 437	5 437		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	13 802	13 802		
Krátkodobé záväzky spolu	2 185 575	2 185 575	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Prehľad o sociálnom фонде

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24	151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 241	3 655
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 241	3 655
Čerpanie sociálneho fondu	4 256	3 782
Konečný zostatok sociálneho fondu	9	24

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň.

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Kr

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
EXIM banka a.s.	EUR	3M EURIBOR+ 2,65%p.a.	30/09/2025	2 500 000	2 500 000	1 051 746
Krátkodobé bankové úvery						
Citibank a.s.	EUR	1 M Euribor + 2,35%	kontokorent - krátkodobé financovanie počas doby trvania zmluvy	2 561 004	2 561 004	2 604 500

Forma zabezpečenia: záložné práva k pohľadávkam, objednávkam a zásobám. Krátkodobá bankový úver v Citibank je zabezpečený zmenkou.

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	49 321	46 557
dobropis k výnosom r. 2024	49 321	
dobropis k výnosom r. 2023		46 557
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

7. Deriváty

7.1. Všeobecné informácie

Spoločnosť nemá náplň.

7.2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň.

8. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut. Výška budúcich platieb istiny (platby finančných nákladov pre nevýznamnosť cca 1 tis. EUR ročne neuvádzame) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina				13 802		
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	13 802	0	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Ázia	20 831 108	15 170 600	260	
Afrika	737 715	797 941	9 148	20 080
Európa	10 539 274	9 163 580	21 151	118 473
Amerika				
Spolu	32 108 097	25 132 121	30 559	138 553

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 856 348	3 188 565
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	50 320	657 417
- Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 749 975	1 812 666
- Ostatné výnosy	56 053	718 482
Finančné výnosy, z toho:	132 765	119 369
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>132 367</i>	<i>31 357</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36 610	3 397
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	398	88 012
- Výnosové úroky	398	413
- Ostatné finančné výnosy	0	87 599

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	30 556	140 553
Tržby za tovar	32 108 097	25 132 121
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	32 138 653	25 272 675

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 460	8 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 460	8 000
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
- Opravy a udržiavanie	31 419	27 677
- Cestovné	3 397	5 977
- Náklady na reprezentáciu	7 007	5 213
- Nájomné	21 229	24 543
- Prepravné, kuriér	3 714 088	3 700 383
- Leasing	0	0
- Poštovné	19 648	19 134
- Telefón	9 296	12 523
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	711 587	475 296
- Inzercia, reklama	52 531	117 784
- Ostatné náklady	124 215	313 414
Spolu	4 694 417	4 701 944

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady		
- Mzdové náklady	421 567	561 871
- Ostatné náklady na závislú činnosť		
- Sociálne poistenie	96 990	141 094
- Zdravotné poistenie	53 231	55 990
- Sociálne náklady	23 463	21 535
Spolu	595 251	780 490

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 254 685	2 955 454
- Dane a poplatky	1 687	2 379
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	35 392	633 945
- Predaný materiál	0	0
- Dary	1 550	2 123
- Pokuty a penále	2 491	3 436
- Odpis pohľadávky	1 748 975	2 045 896
- Manká a škody	41 680	0
- Odpisy DHM&DNM	166 657	136 382
- Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	-35 353	67 364
- Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	161 286	0
- Ostatné	130 319	63 929
Finančné náklady, z toho:	489 807	366 872
Kurzové straty, z toho:	104 780	70 460
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 163	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>385 027</i>	<i>296 412</i>
- Nákladové úroky	330 724	219 410
- Ostatné finančné náklady	54 303	77 002
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	511 089	x	x	-324 294	x	x
teoretická daň	x	107 329	21,00%	x	-68 102	21,00%
Daňovo neuznané náklady	380 460	79 897	15,63%	27 041	5 679	-1,75%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	-90 324	-18 968	5,85%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky			0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane	-415 541	-12 466	-2,44%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)			0,00%		0	0,00%
Spolu		174 759	34,19%		-81 391	25,10%
Splatná daň z príjmov	x	170 471	33,35%	x	916	-0,28%
Odložená daň z príjmov	x	4 288	0,84%	x	-82 307	25,38%
Celková daň z príjmov	x	174 759	34,19%	x	-81 391	25,10%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	12 466	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá náplň.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

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.

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá náplň.

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá náplň.

4.2. Prenajatý majetok

Rok 2024			
Názov majetku	ks	Obst. cena celkom	Poznámka
osobný automobil	3	59 968	autoúvery uhradené v r. 2024
Spolu:		59 968	

4.3. Majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť nemá náplň.

4.4. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z opcí

Spoločnosť nemá náplň.

4.5. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Druh pohľadávky	Menovitá hodnota odpísanej pohľadávky	Dôvod odpísania pohľadávky
Pohľadávky z obchodného styku, z toho:		
- koncernové		
Poskytnuté preddávky, z toho:		
- koncernové		
Pohľ. voči spol. a združ.		
Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom		
Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom		
Iné pohľadávky		
Odpísané pohľadávky spolu	0	

4.6. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch z leasingu

Spoločnosť nemá náplň.

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

Okrem udalostí v časti B.1 „Základ pre zostavenie účtovnej závierky“ nenastali medzi dátumom vykazovania a dátumom zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne významné udalosti.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Podiel na celkových výnosoch (r.02, 29 P&L) a nákladoch (r.10, 45 P&L) spoločnosti	Spriaznená osoba	FY 2024**		FY 2023**	
		Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
Úvery a pôžičky		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Služby		0.09%	1.78%	0.53%	3.64%
	<i>WiseWerk</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.86%
	<i>Tilian</i>	0.00%	0.00%	0.22%	0.03%
	<i>Valasaha GmbH</i>	0.00%	1.03%	0.06%	1.88%
	<i>Millwood</i>	n/a	n/a	0.00%	0.01%
	<i>Leel</i>	n/a	n/a	0.00%	0.34%
	<i>IH</i>	n/a	n/a	0.08%	0.01%
	<i>Exploria</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>Protigna</i>	n/a	n/a	0.00%	0.18%
	<i>Tarwinn</i>	0.09%	0.11%	0.08%	0.18%
	<i>Waltors</i>	0.00%	0.02%	0.17%	0.01%
	<i>Inecos</i>	0.00%	0.00%	0.00%	0.01%
	<i>Valasaha Hong Kong</i>	0.00%	0.62%	0.00%	0.00%
	<i>Alces Global</i>	0.00%	0.11%	0.00%	0.14%
Licenčné poplatky		0.00%	0.13%	0.00%	0.00%

	Valasaha GmbH	0.00%	0.13%	0.00%	0.00%
NHIM		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
	<i>IH</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
DHIM		0.00%	0.09%	0.00%	0.08%
	<i>IH</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>Millwood</i>	n/a	n/a	0.00%	0.08%
	<i>Protigna</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>Tilian</i>	0.00%	0.09%	0.00%	0.00%
Zásoby		0.80%	5.40%	0.55%	14.82%
	<i>IH</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>Leel</i>	n/a	n/a	0.00%	0.01%
	<i>WW</i>	n/a	n/a	0.00%	0.02%
	<i>Millwood</i>	n/a	n/a	0.00%	8.20%
	<i>Protigna</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>Tarwinn</i>	0.00%	1.54%	0.11%	1.06%
	<i>Tilian</i>	0.00%	0.00%	0.17%	4.27%
	<i>Waltors</i>	0.62%	3.82%	0.28%	1.15%
	<i>Valasaha GmbH</i>	0.18%	0.05%	0.00%	0.11%
iné		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
	<i>WW-insurance of transport</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>IH – prepayment Fa</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%
	<i>IH-energy</i>	n/a	n/a	0.00%	0.00%

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Valasaha GmbH	DD pohľadávka	525 000	456 000
Valasaha GmbH	KD pohľadávka	323 299	401 000
Invictum Holdings, a. s.	KD pohľadávka	n/a	0
Waltors Pty Ltd	KD pohľadávka	370 050	276 443
Tilian, s. r. o.	KD pohľadávka	95 038	90 955
Millwood, s. r. o.	KD pohľadávka	n/a	0
Protigna, s. r. o.	KD pohľadávka	n/a	0
Tarwinn, d. o. o.	KD pohľadávka	117 544	101 403
Valasaha Hong Kong Ltd.	KD pohľadávka	199 992	299 975
Valasaha GmbH	KD záväzok	196 271	156 582
Millwood, s. r. o.	KD záväzok	n/a	n/a
Tilian, s. r. o.	KD záväzok	555	555
Protigna, s. r. o.	KD záväzok	n/a	2 850
WiseWerk, s. r. o.	KD záväzok	n/a	23 719
Tarwinn, d. o. o.	KD záväzok	0	0
Alces Global, s. r. o.	KD záväzok	9000	10000
Valasaha Hong Kong Ltd.	KD záväzok	3500	0

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny za výkon funkcie			
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov			
Poskytnuté záruky			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely			

Všetky príjmy štatutárnych orgánov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-62 114		40 440		-102 554
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	7 500				7 500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 085 254				1 085 254
Neuhradená strata minulých rokov				-242 903	-242 903
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-242 903	336 330		242 903	336 330
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
Celkom	812 737	336 330	40 440	0	1 108 627

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

Položka vlastného imania a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	183 754		245 867		-62 113
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	7 500				7 500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	698 983	30 937		355 333	1 085 253
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	355 333	-242 903		-355 333	-242 903
Ostatné položky vlastného imania	x				
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
Celkom	1 270 570	-211 966	245 867	0	812 737

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 336 330 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 336 330 EUR.

M. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	1 640	1 640	0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny			0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
-			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	32 243	32 243	0	
Kontokorentný účet	-2 561 004	-2 561 004	0	
Zostatok účtu peniaze na ceste	0	0	0	

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

1.2. Peňažné ekvivalenty

Spoločnosť nemá náplň.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania	
Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-7 093
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	

5. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	511 089	-324 294
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	636 324	983 809
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	166 657	203 746
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	41 680	5 013
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-35 352	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-14	-125
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	159 997	-21 455
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 831	-155 440
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-87 599
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	330 724	219 410
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-398	-413
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-7 093	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		523
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-14 928	-23 672
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3 118	776 457
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-2 167 249	608 567
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 616 513	-165 061
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	268 573	367 781
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-819 309	405 947
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-1 019 836	1 268 082
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	15
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-330 724	-219 410
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0

A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-1 350 560	1 048 687
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-128 916
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	-1 350 560	919 771
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-16 155	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-36 327	-28 201
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	615 000
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 320	42 417
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-2 162	629 216
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-7 500	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-7 500	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	1 434 452	-260 282
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	1 448 254	1 051 746
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		-1 277 113
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-13 802	-34 915
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 426 952	-260 282
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	74 230	1 288 705
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 594 258	-3 883 486
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 520 028	-2 594 781
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-7 093	523
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 527 121	-2 594 258