

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Danube Bunkering s. r. o.
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 08

Spoločnosť Danube Bunkering s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 23. augusta 2016 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2016 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislava III, oddiel Sro, vložka 114141/B).

2. Predmet podnikania (činnosti) Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Administratívne služby
- Reklamné a marketingové služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinskej činnosti
- Verejná vodná doprava - nákladná lodná doprava vnútroštátna a medzinárodná

3. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: kontelia:

- doc. Ing. Peter Drábik , MSc., PhD. (vznik funkcie: 20.3.2024)
- Maksym Zolotonos (vznik funkcie: 20.1.2018)
- Igor Kozlov (vznik funkcie: 20.1.2018)
- Kristina Kolencevic (vznik funkcie: 25.4.2020)

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Svitlana Kozlova	3 500	70	70	0
Sviatoslav Zolotonos	1 500	30	30	0
Spolu	5 000	100	100	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 1. októbra 2024.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

7. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nezahŕňa sa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť má organizačnú zložku v Bulharsku, sídlo organizačnej zložky je Otets Paisiy 9000, Varna, Bulharsko

8. Priemerný počet zamestnancov

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

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

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

K 31. decembru 2024 krátkodobé záväzky Spoločnosti preyšujú krátkodobé aktíva o 1 756 tis. EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú záväzky voči spriazneným osobám v hodnote 959 tis. EUR. Spoločníci sa zaviazali, poskytnúť Spoločnosti potrebnú finančnú a inú podporu za účelom zabezpečenia činnosti Spoločnosti a plnenia jej záväzkov, a to po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

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

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

2. 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.

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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný

majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov, pokiaľ účtovná jednotka nerozhodne inak.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov, pokiaľ účtovná jednotka nerozhodne inak.

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.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Lode	12	Lineárna	8,33%
Automobily	4	Lineárna	25%
Stroje, prístroje, zariadenia	4 - 12	Lineárna	25% - 8.33%

K 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 spoločnosť nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

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.

(b) Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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). Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

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

(d) Finančné účty

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

(e) 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.

(f) 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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 vecne a časovo súvisia.

(j) Prenájom

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

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.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

(k) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti 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 (angl. initial recognition) 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, splnutí 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 odloženú 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.

(l) 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.

(m) 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.

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(n) 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 Obchodného zákonníka, Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(o) 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.

(p) 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. V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

C.1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2024 ani v roku 2023 spoločnosť nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

1.2. Dlhodobý hmotný majetok

K 31. decembru 2024 má Spoločnosť v nájme formou finančného prenájmu majetok (automobil a loď) v celkovej obstarávacej cene 327 795 EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2024: 283 389 EUR), k 31. decembru 2023 mala v nájme formou finančného prenájmu majetok (automobil) v celkovej obstarávacej cene 32 795 EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023: 21 180 EUR). Uvedený majetok Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok. Na majetok spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie.

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok netto hodnote 2 378 402 EUR, na ktorý je zriadené záložné právo (v roku 2023: 2 308 743 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok (lode, auto) je poistený pre prípad škôd podľa poistných zmlúv – PZP, havarijné poistenie.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 458 113	0	0	0	0	0	4 458 113
Prírastky			312 909						312 909
Úbytky			604 813						604 813
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 166 209	0	0	0	0	0	4 166 209
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	350 202	0	0	0	0	0	350 202
Prírastky			383 552						383 552
Úbytky			75 253						75 253
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	658 501	0	0	0	0	0	658 501
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 107 911	0	0	0	0	0	4 107 911
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 507 708	0	0	0	0	0	3 507 708

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	0	1 945 326	0	0	0	1 750 000	0	3 695 326
Prírastky			762 787						762 787
Úbytky									0
Presuny			1 750 000				-1 750 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 458 113	0	0	0	0	0	4 458 113
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	134 629	0	0	0	0	0	134 629
Prírastky			246 837						246 837
Úbytky			31 264						31 264
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	350 202	0	0	0	0	0	350 202
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 810 697	0	0	0	1 750 000	0	3 560 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 107 911	0	0	0	0	0	4 107 911

Úbytok oprávok v roku 2023 predstavuje opravu odpisov majetku týkajúcich sa minulých účtovných období účtovaná prostredníctvom účtu 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

1.3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2024 ani v roku 2023 spoločnosť nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

2. Zásoby

Štruktúra zásob k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	843	843
Tovar	149 677	266 560
Spolu	150 520	267 403

K 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	1 368 002	171 849	189	1 428 058	111 604
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Daňové pohľadávky a dotácie	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Spolu	1 368 002	171 849	189	1 428 058	111 604

Opravné položky k pohľadávka zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K zániku opodstatnenosti opravnej položky dochádza v prípadoch, keď zaniklo resp. sa znížilo riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti, resp. došlo k úhrade pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti tvorená opravná položka. K použitiu dochádza pri odpísaní pohľadávky, ku ktorej bola v minulosti tvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
V lehote splatnosti	1 069 105	967 701
Po lehote splatnosti	1 512 756	3 316 892
Spolu	2 581 861	4 284 593

Spoločnosť neeviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481: 2024: 55 628 EUR, 2023: 0 EUR). Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 4.

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 55 628 EUR. K 31. decembru 2023 spoločnosť neúčtovala o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka týkajúca sa minulých účtovných období v sume 16 258 EUR, sa zaúčtovala cez účet 428- Nerozdelený zisk minulých rokov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 488	886
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	1 488	886
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	230 294	50 030
Odpočítateľné	230 294	50 030
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	26 505
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	55 628	16 258
Uplatnená daňová pohľadávka	55 628	0
Zaúčtovaná do nákladov	39 369	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	16 258	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6 953	
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	16 258	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	24 033	23 561
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	4 598	81 458
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	28 631	105 019

6. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

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:	4 203	7 111
Poistné	4 203	6 769
Iné		342
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

C.2. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. 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.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk za predchádzajúce účtovné obdobie v sume 270 911 EUR bol použitý na úhradu strát minulých rokov v sume 221 157 EUR a zvyšná časť v sume 49 754 EUR bola presunutá na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

O vysporiadaní účtovnej straty za bežné účtovné obdobie v sume -966 809 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu je: preúčtovanie na straty minulých rokov v sume -966 809 EUR.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti J.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 758	14 284	3 758	0	14 284
Príprava UZ a DPPO	3 758	4 484	3 758		4 484
Audit		9 800			9 800

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 400	3 758	3 400	0	3 758
Príprava UZ a DPPO	3 400	3 758	3 400		3 758

3. Závazky

Veková štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
V lehote splatnosti	2 803 085	5 712 140
Po lehote splatnosti	1 442 876	1 632 882
Spolu	4 245 960	7 345 023

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	487 581	0	14 226
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
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				
Záväzky zo sociálneho fondu				
Iné dlhodobé záväzky		487 581		14 226
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	2 380 154	1 376 654	5 757 915	1 572 881
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 102 036	1 376 310	1 711 750	1 572 881
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	958 580		3 964 705	
Záväzky voči zamestnancom	9 550		2 600	
Záväzky zo sociálneho poistenia	6 227		1 491	
Daňové záväzky a dotácie	2 195		72 030	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	301 566	344	5 339	

Spoločnosť eviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia v hodnote 1 107 375 EUR (v roku 2023: 337 408).

4. Sociálny fond

K 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 Spoločnosť neevviduje záväzky so sociálneho fondu.

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

K 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 Spoločnosť neevviduje položky časového rozlíšenia na strane pasív.

C.3. Informácie o prenájmoch**1. Finančný prenájom**

Spoločnosť v má záväzok z finančného prenájmu automobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	5 255	8 971	0	4 955	14 226	0
Finančný náklad	690	442		1 061	1 062	
Spolu	5 945	9 413	0	6 016	15 288	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-993 169	x		309 680	x	
teoretická daň	x	-208 565	21,00%	x	65 033	21,00%
Daňovo neuznané náklady	900 756	189 159	-19,05%	16 923	3 554	1,15%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%		0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej dane	0	0	0,00%	-141 988	-29 818	-9,63%
Nevyužitá daňová strata	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane		-6 953	0,70%	0	0	0,00%
Spolu		-26 360	2,65%		38 769	12,52%
Splatná daň z príjmov	x	13 009	-1,31%	x	38 769	12,52%
Dodatočné odvody dane	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	-39 369	3,96%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	-26 360	2,65%	x	38 769	12,52%

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

E.1. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby -lodná preprava	4 508 846	7 034 856
Tržby za služby - prestoje (demmurage)	326 593	1 487 505
Tržby za služby - org.zložka Bulharsko	49 801	50 757
Tržby za tovar -Eurodiesel	4 257 665	4 663 615
Tržby za tovar -Automotive Gasoline A95	0	136 571
Spolu	9 142 906	13 373 305

Čistý obrat

Členenie čistého obratu jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby, z toho	4 885 240	8 573 118
Slovenská republika	29 612	7 631
EÚ	2 356 562	2 061 354
Mimo EÚ	2 499 067	6 504 133
Tržby za tovar, z toho	4 257 665	4 800 186
Slovenská republika	80 970	94 780
EÚ	2 014 925	2 047 353
Mimo EÚ	2 161 771	2 658 053
Čistý obrat	9 142 906	13 373 305

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	300 000	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - zahraničná DPH	91 626	36 558
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - iné	846	1 133
Spolu	392 471	37 691

3. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úrokový výnos	1 638	0
Kurzové zisky	14 891	132 546
Spolu	16 530	132 547

E.1. Informácie o nákladoch**1. Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	20 369	14 667
Odmeny členom orgánov spoločnosti	3 000	0
Náklady na sociálne poistenie a zdravotné poistenie	4 979	2 946
Spolu	28 348	17 613

2. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 800	12 800
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 800	12 800
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 110 491	7 583 696
Opravy a udržiavanie	98 001	157 693
Prenájom zamestnancov	740 877	397 296
Prenájom Lode	1 058 177	1 946 698
Poplatky	187 209	316 834
Právne služby	9 656	4 498
Preprava	1 378 237	4 049 503
Servisné služby na lodi	32 024	31 952
Kotviace služby	24 223	78 413
Konzultačné služby	16 816	0
Účtovné služby	44 134	36 481
Prístavné náklady	210 448	309 496
Agentúrne služby - plavidlá v tranzite	69 640	48 699
Kapitánske služby	70 603	38 549
Ostatné služby	170 446	167 583
Spolu	4 120 291	7 596 496

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	529 560	0
Opravné položky k pohľadávkam	0	684 379
Odpis pohľadávok	635 999	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	513	2 367
Poistné	86 104	30 502
Zahraničná DPH	91 626	39 638
Iné	4 245	11 098
Spolu	1 348 046	767 984

4. Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky	15 058	1 300
Kurzové straty	36 466	121 446
Bankové poplatky	16 449	14 153
Spolu	67 973	136 899

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PAÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmieneny záväzok

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.

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť si prenajíma lode, ktoré využíva na svoju podnikateľskú činnosť. Nájomné za rok 2024 predstavuje sumu 1 058 177 EUR (2023: 1 946 698 EUR).

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje Ostatné finančné povinnosti.

G. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti boli vyplatené odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie vo výške 3 000 EUR (2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli v priebehu účtovného obdobia 2023 a 2024 poskytnuté žiadne:

- záruky a zabezpečenia,
- pôžičky,
- finančné prostriedky na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nie je súčasťou žiadnej skupiny

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami - spoločníkmi:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Pôžička	08	203 523	3 211 382
Úrok z pôžičky	08	23	33

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 03 – poskytnutie služby
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 11 – iný obchod

I. 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 účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0	2 852 000			2 852 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	839 748	16 258		-789 994	66 012
Neuhradená strata minulých rokov	-1 060 905			1 060 905	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	270 911	-966 809		-270 911	-966 809
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	55 254	1 901 449	0	0	1 956 703

Prírastok nerozdelených ziskov v sume 16 258 EUR predstavuje odloženú daň, ktorá sa týka minulých rokov. V roku 2024 Spoločnosť účtovala o odloženej dani prvýkrát.

Prírastok ostatných kapitálových fondov predstavuje kapitalizácia pôžičiek od spoločníkov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	744 508	3 517		91 723	839 748
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 060 905				-1 060 905
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 723	270 911		-91 723	270 911
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	-219 174	274 428	0	0	55 254

Prírastok nerozdelených ziskov v sume 3 517 Eur predstavuje opravu chýb minulých období týkajúcu sa odpisov a kurzových rozdielov.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	270 911
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	221 157
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	49 754
Spolu	270 911

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -966 809 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261 - Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod 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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-993 169	309 680
Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 457 245	831 347
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	383 552	246 837
Manká a škody k zásobám	0	0
Odpis pohľadávok	635 999	0
Zmena stavu rezerv (+/-)	10 526	358
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	171 660	684 379
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
Úroky účtované do nákladov (+)	15 058	1 300
Úroky účtované do výnosov (-)	-1 638	0
Kurzové rozdiely (+/-)	12 529	-101 526
Výsledok z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	229 560	0
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 039 855)	(461 398)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-477 068	7 127
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-682 578	-195 826
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 908	-7 111
Zmena stavu zásob (-/+)	116 883	-265 588
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	(575 779)	679 629
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-)	-15 035	-1 267
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-82 757	7 093
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(673 570)	685 454
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-312 909	-762 787
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	300 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(12 909)	(762 787)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	610 085	(96 028)
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	945 000	0
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	-329 960	-91 350
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-4 955	-4 678
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	610 085	(96 028)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(76 394)	(173 360)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	105 019	277 908
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	28 632	105 019
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7	471
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	28 632	105 019