

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | Cosmotrade, spol. s r. o. |
| Sídlo: | Sabinovská 8, 821 02 Bratislava |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 23.08.1990. |
| Hlavný predmet podnikania: | Veľkoobchodná činnosť s rozličným tovarom v rozsahu voľnej živnosti, hlavne so zameraním na suroviny a výrobky metalurgického priemyslu. |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť Cosmotrade, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2025 |

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením 28.04.2025.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2025 do 31.decembra 2025.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 7 | 7 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7 | 7 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reálna hodnota |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Počítače s príslušenstvom | 022.A | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky | 022.A | 4 | 25 |

Komentár k odpisovému plánu:

➤ UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: bez obsahovej náplne

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 2926 | | | | | | 2926 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2926 | | | | | | 2926 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 2926 | | | | | | 2926 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2926 | | | | | | 2926 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|--|---|--|--|--|--|--|---|
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 0 | | | | | | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniť- né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 2926 | | | | | | 2926 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2926 | | | | | | 2926 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 2926 | | | | | | 2926 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2926 | | | | | | 2926 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 0 | | | | | | 0 |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|--------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestova- teľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (032) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 4979 | 156583 | | | 3485 | | | 165047 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 4979 | 28356 | | | | | | 33335 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 0 | 128227 | | | 3485 | | | 131712 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 4979 | 155975 | | | | | | 160954 |
| Prírastky | | | 487 | | | | | | 487 |
| Úbytky | | 4979 | 28356 | | | | | | 33335 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 0 | 128105 | | | | | | 128106 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|---|-----|--|--|------|--|--|------|
| Stav na začiatku | | 0 | 608 | | | 3485 | | | 4093 |
| Stav na konci | | 0 | 122 | | | 3485 | | | 3607 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|--------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (032) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 4979 | 197343 | | | 3485 | | | 205807 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 40760 | | | | | | 40760 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 4979 | 156583 | | | 3485 | | | 165047 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 4979 | 160632 | | | | | | 165611 |
| Prírastky | | | 36103 | | | | | | 36103 |
| Úbytky | | | 40760 | | | | | | 40760 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 4979 | 155975 | | | | | | 160954 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | 36711 | | | 3485 | | | 40196 |
| Stav na konci | | 0 | 608 | | | 3485 | | | 4093 |

ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) | | | | | |
| | | | | | |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) | | | | | |
| Camelia Residence s.r.o., Sabinovská 6, 821 02 Bratislava | 22,5 | 22,5 | 362033 | -17273 | 102375 |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu | | | | | |
| | | | | | |

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|--------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 1125 | | 490500 | | | | | | | 491625 |
| Prírastky | | | | 11245 | | | | | | | 11245 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | 101250 | | -101250 | | | | | | | |
| Stav na konci | | 102375 | | 400495 | | | | | | | 502870 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 1125 | | 490500 | | | | | | | 491625 |
| Stav na konci | | 102375 | | 400495 | | | | | | | 502870 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|--------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 1125 | | 477000 | | | | | | | 478125 |
| Prírastky | | | | 13500 | | | | | | | 13500 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 1125 | | 490500 | | | | | | | 491625 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|------|--------|--|--|--|--|--|--|--------|
| Stav na začiatku | 1125 | 477000 | | | | | | | 478125 |
| Stav na konci | 1125 | 490500 | | | | | | | 491625 |

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobia |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 1 101 708 |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať | 0 |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobia, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobia | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | 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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | | | | | |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 75891 | | 24285 | | 51606 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 75891 | | 24285 | | 51606 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | | | | | |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy.

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | 3225 | 3045 |
| - z toho: | | |

| | | |
|---|---------|---------|
| dlhé pohľadávky z obchodného styku | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 2910466 | 7329062 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 2751930 | 7115901 |
| - z toho: daňové pohľadávky | 65237 | 118759 |
| - z toho: pohľadávky voči spoločníkom | 93243 | 93355 |
| - z toho: iné pohľadávky | 56 | 1047 |

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 3225 | | 3225 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 2858860 | 51606 | 2910466 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 3045 | | 3045 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 6559475 | 769587 | 7329062 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | X | 1 850 000 |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X | 0 |

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | | | | 24 | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | | | | 24 | |
| Nedaňové rezervy | | | | 24 | |
| Odpočet daňovej straty zaplacením (§ 17/19; § 17/27 | x | 0 | 14152 | 24 | 3396 |

| | | | | | |
|---------------|-------|---|-------|----|------|
| ZDP) | | | | | |
| Iné | | | | 24 | |
| SPOLU: | 14152 | 0 | 14152 | 24 | 3396 |

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná vo výške 3225 z dôvodu, že suma 3396 je ponížená o odložený daňový záväzok vo výške 172.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy), poisťné, predplatné | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy), poisťné, predplatné | 3614 | 3841 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | | |
| | | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 38 242,- Eur, počet podielov: 5, menovitá hodnota 5743,- Eur, 9959,- Eur, 7635,- Eur, 5345,- Eur, 9560,- Eur, základné imanie je splatené.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 343910 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | X |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | X |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | X |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | X |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 343910 |
| Iné | X |
| Spolu | 343910 |

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Podľa podielu na základnom imaní.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 8088 | 2925 | 8088 | | 2925 |
| - z toho: | | | | | |
| Rezerva na dovolenku | 8088 | 2925 | 8088 | | 2925 |
| Rezerva na odmenu, služby | | | | | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 7350 | 8088 | 7350 | | 8088 |
| - z toho: | | | | | |
| Rezerva na dovolenku | 7350 | 8088 | 7350 | | 8088 |
| Rezerva na odmenu, služby | | | | | |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 5338 | | 5338 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 715213 | 27430 | 742643 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 5170 | | 5170 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2967801 | 751564 | 3719365 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 5338 | 5170 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 | 5338 | 5170 |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| rokov vrátane | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 742643 | 3719365 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 742643 | 3719365 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 5170 | 5074 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 621 | 563 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 621 | 563 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 453 | 467 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 5338 | 5170 |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|------|---|-----------------------|---------------|-----------------|------------|
| Názov položky | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| Kontokorentný účet | EUR | prevádzkový | | 1261517 | 3,762 | 30.06.2026 |
| Kreditné karty | EUR | Prevádzkové | | 3248 | | 21.1.2026 |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | EUR | prevádzkové | | 0 | | |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekruté akreditívom, nepoistené. Záložné právo na tovarové zásoby. Zabezpečenie viacsubjektovou blankozmenkou na ktorej zmenkovo zaviazanými subjektmi sú fyzické osoby nepodnikatelia, resp. obligačný dlžník. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom. Hodnota zabezpečenia 1 850 000 Eur.

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------|--|-------------|-------------|----------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | -368102 | | |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 0 | 0 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 34114 | 8187 | 0 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 13403 | 3217 | 0 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, minimálna daň) | | 3840 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 3840 | 0 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | -180 | 0 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 3660 | 0 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-------------|-------------|----------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | -340532 | | |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 0 | 0 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 87547 | 18385 | 0 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | 13014 | 2733 | 0 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | | | |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 3840 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 3840 | 0 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | -462 | 0 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 3378 | 0 |

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|--|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tovar-výrobky metalurgického priemyslu | 12875329 | 23712736 |
| Služby - preprava | 3524 | 43582 |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|------------------------|------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 113079 | 103934 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | | |
| Náklady na sociálne poistenie | 54139 | 36791 |
| Sociálne náklady | 47149 | 6254 |
| Iné osobné a sociálne náklady | | |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 214367 | 146979 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|-------------------------|--------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | | |
| Výnosové úroky (662) | 11245 | 13880 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 186 | 20 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | |
| Ostatné finančné výnosy z krátkodobého fin.majetku | | |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 11431 | 13900 |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|---------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Skladové služby | 81253 | 156041 |
| Preprava | 62690 | 106236 |
| Nájomné | 48069 | 47672 |
| Ekonomické služby, poradenstvo | 136076 | 134451 |
| Služby súvisiace s predajom tovaru | 36445 | 22419 |
| Ostatné služby | 38477 | 30577 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 403010 | 497396 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|--|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 27163 | 35679 |

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 4000 | 4000 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neaudítorské služby | | |

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 12875329 | 23712736 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | | |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 3524 | 43582 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | | |
| Čistý obrat celkom | 12878853 | 23758313 |

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Tuzemsko (tovar, služby) | 5816616 | 10499189 |
| Európska únia (tovar, služby) | 6030551 | 10319388 |
| Tretie štáty (tovar, služby) | 1031686 | 2894159 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez obsahovej náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia: bez obsahovej náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez obsahovej náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): bez obsahovej náplne

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát: Po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by sa mali uviesť v tejto účtovnej závierke.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

| Spriaznená osoba - ostatné | Bežné účtovné obdobie | Zostatok k 31.12. | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zostatok k 31.12. |
|---|-----------------------|-------------------|--|-------------------|
| Nákup služieb | 106238 | 10455 | 165765 | 4800 |
| Predaj služieb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úroky z poskytnutej pôžičky | 0 | 34990 | 380 | 34990 |
| Predaj majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Predaj tovaru | 0 | 0 | 999 | 0 |
| Spriaznená osoba – podielová účasť | Bežné účtovné obdobie | Zostatok k 31.12. | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Zostatok k 31.12. |
| Poskytnutá pôžička | 0 | 348750 | 0 | 450000 |
| Úroky z poskytnutej pôžičky | 11245 | 51745 | 13500 | 40500 |

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez obsahovej náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez obsahovej náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez obsahovej náplne

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|--|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 3193621 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -371762 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 2821859 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | -371762 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 3537531 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -343910 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 3193621 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | -343910 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy | | | |
|--|--|-----------------------|--|
| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -368 102 | -340 532 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 70 143 | 9 807 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 487 | 8 930 |
| A. 1. 2. | Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -24 285 | -207 158 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 944 | 2 181 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 104 082 | 195 132 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -11 245 | -13 880 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -186 | -12 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 346 | 3 621 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | 20 993 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A. 2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 2 593 930 | -630 191 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 4 418 597 | -2 931 449 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -2 982 609 | 1 810 068 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 1 157 942 | 491 190 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2) | 2 295 971 | -960 916 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -104 082 | -195 132 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+) | -3 840 | 141 446 |
| A. 8. | Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+) | | |
| A. 9. | Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-) | | |
| A. 10. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| A. 11. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| A. 12. | Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+) | | |
| A. 13. | Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.) | 2 188 049 | -1 014 602 |

| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
|--|--|--|--------------|
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 6 180 |
| B. 5. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | | |
| * | Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.) | | 6 180 |
| B. 9. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 10. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 11. | Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-) | | |
| B. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+) | | |
| B. 13. | Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) | | |
| B. 14. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-) | | |
| B. 16. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| B. 17. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | | 6 180 |

| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| C. 1. | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.) | | |
| C. 1. 1. | Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-) | | |
| C. 1. 6. | Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.) | -62 794 | -7 145 |
| C. 2. 1. | Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | 293 410 | 749 074 |
| C. 2. 2. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | -356 204 | -756 219 |
| C. 2. 3. | Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| * | Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.) | -62 794 | -7 145 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-) | | |
| C. 5. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 6. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 7. | Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+) | | |
| C. 8. | Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-) | | |
| C. 9. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-) | | |
| C. 10. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 11. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.) | -62 794 | -7 145 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 2 125 255 | -1 015 567 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -3 366 967 | -2 347 791 |
| F. | Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | | |
| G. | Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -1 241 712 | -3 363 358 |
| H. | Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| I. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -160 | -3 609 |
| J. | Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -1 241 872 | -3 366 967 |
| K. | Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |