

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), 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 INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Spoločnosť MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 02/12/2004. Dňa 02/12/2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 15179/R. Spoločnosť sídli v Horných Ozorovciach 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 340 251.

Obchodné meno:	MTA SLOVAKIA s.r.o.
Sídlo:	Horné Ozorovce 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 02.12.2004.
Hlavný predmet podnikania:	výroba a montáž komponentov a súčiastok pre automobilový priemysel
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť MTA SLOVAKIA s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	52 282 952	49 538 698	Áno
Čistý obrat celkom	51 983 284	52 033 511	Áno
Počet zamestnancov	339	339	Áno

Komentár: UJ splňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29/04/2025

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny MTA Group. Hlavným členom skupiny (headquarters) je MTA S.P.A., V.le dell'Industria, 12, 26845 Codogno (LO), Italy. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MTA S.P.A.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: MTA S.P.A., V.le dell'Industria, 12, 26845 Codogno (LO), Italy.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	339	339
- počet vedúcich zamestnancov	42	42

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 za rok 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

V súvislosti s pretrvávajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (napr. rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť.

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 všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované (Účtovné metódy: spôsob účtovanie zásob - metóda A, spôsob oceňovania zásob - priemer. Účtovné zásady: zásady nepretržitej prevádzky, zásada opatrnosti - tvorba opravných položiek.).

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Bez náplne

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

Dlhodobý nehmotný majetok

- Nakúpený nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky ďalšie náklady priamo vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané využitie. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú kurzové rozdiely. Ocenenie nehmotného majetku sa zvýši o náklady dokončené na technické zhodnotenie, ak tieto výdavky v súhrne za dané účtovné obdobie prevýšia sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov.
- v prípade, ak bol vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ak je táto cena nižšia (zásada opatrnosti v účtovníctve),
- v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo novozisteného pri inventarizácii, v účtovníctve dosiaľ nezaúčtovaného nehmotného majetku, sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Dlhodobý hmotný majetok

- nakúpený hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania. Náklady súvisiace s obstaraním DHM sú napr. náklady na prípravu a zabezpečenie výstavby DHM, prieskumné, geologické, geodetické a projektové práce, dopravné,

montážne práce, clo, zabezpečovacie a konzervačné práce a ďalšie vymedzené náklady v § 35 postupov účtovania.

Náklady, ktoré nie sú súčasťou OC DHM (§ 35 ods. 2 postupov účtovania) sú napr. penále, pokuty, poplatky, úroky z omeškania alebo iné sankcie zo zmluvných vzťahov a peňažné náhrady škôd súvisiace s obstaraním DHM, náklady na prípravu pracovníkov pre budované prevádzky a zariadenia, náklady na vybavenie obstarávaného dlhodobého majetku zásobami, náklady na biologickú rekultiváciu, náklady súvisiace s prípravou a zabezpečením výstavby, ktoré vznikli po uvedení obstaraného hmotného majetku do užívania, náklady na opravu a udržiavanie DHM, kurzové rozdiely, úroky z úverov (ak sa do času uvedenia tohto majetku do používania nerozhodne, že budú tvoriť súčasť OC).

Súčasťou OC DHM je aj:

- daň z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty,
- daň z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý je platiteľom dane z pridanej hodnoty, a nemôže ju odpočítať alebo
- časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý je platiteľom dane z pridanej hodnoty, ak uplatňuje nárok na jej odpočítanie koeficientom podľa osobitného predpisu, za podmienky, že neuplatňuje v zdaňovacom období postup podľa § 19 ods. 3 písm. k) bod 2 ZDP.
- Ocenenie hmotného majetku sa zvýši o náklady vynaložené na dokončené technické zhodnotenie, ktorým sa rozumejú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom dlhodobom majetku sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov. Za technické zhodnotenie zvyšujúce vstupnú cenu dlhodobého majetku sa považuje aj technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za zdaňovacie obdobie sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov, ak sa daňovník rozhodne takéto výdavky považovať za výdavky na technické zhodnotenie.
- v prípade darovania alebo bezodplatného nadobudnutia na základe zmluvy o kúpe najatej veci (lízing), prípadne u novozisteného hmotného majetku pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty

- podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou,
- cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré sa nemajú podobu cenného papiera a derivátov, sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou. Jej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi, ktoré sú poisťovní pri prvotnom účtovaní známe (poplatky a provízie maklérom, poradcom, tuzemským a zahraničným burzám apod.)
- deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby

- nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- príchovky a prírastky zvierat sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo prebytku zásob na základe fyzickej inventúry sa oceňujú reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Peňažné prostriedky a ceniny

- oceňujú sa menovitou hodnotou, t. j. cena, ktorá je na peňažných prostriedkoch a ceninách uvedená.

Pohľadávky a záväzky

- pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (suma, na ktorú pohľadávka znie), pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou,
- záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (suma, na ktorú záväzok znie) a záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou,
- pohľadávky a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, vkladom podniku alebo jeho časti a prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie, sa oceňujú reálnou hodnotou.

Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania, s výnimkou peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok (ktoré sa ocenia menovitou hodnotou) sa ocení reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou účtovnej jednotky účtujúcej v sústave jednoduchého účtovníctva sa oceňujú reálnou hodnotou

podľa § 27 ods. 2 ZU. Majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie sa ocenia reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 1 písm. d) ZU.

Cenné papiere v majetku fondu; cenné papiere určené na obchodovanie; cenné papiere určené na predaj u obchodníka s cennými papiermi, v platobnej inštitúcii, v inštitúcii elektronických peňazí, ktorí nepostupujú podľa § 17a ods. 3 ZU tzn. nezostavujú svoju individuálnu účtovnú závierku podľa IFRS, a v pobočke zahraničnej finančnej inštitúcii okrem pobočky zahraničnej správcovskej spoločnosti; deriváty v majetku fondu; deriváty u obchodníka s cennými papiermi, v platobnej inštitúcii, v inštitúcii elektronických peňazí, ktorí nepostupujú podľa § 17a ods. 3 ZU a v pobočke zahraničnej finančnej inštitúcii okrem pobočky zahraničnej správcovskej spoločnosti; podiely na základom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu, sa ocenia reálnou hodnotou.

Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu, ktoré spoločnosť sama nevyrobila a nadobudla ich na účel ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa ocenia reálnou hodnotou.

Drahé kovy v majetku fondu sa ocenia reálnou hodnotou.

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

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z. z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

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

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Bez náplne

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť v roku 2025 čerpala dotáciu zo štátneho rozpočtu vo výške 2 100,00 € - Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania - § 21a zákona č.61/2015 Z. z. o odbornom vzdelávaní a príprave a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a na základe zverejnenia Výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie príspevku zamestnávateľom zapojeným do systému duálneho vzdelávania na webovom sídle www.siov.sk

Spoločnosť v roku 2025 čerpala dotáciu zo štátneho rozpočtu vo výške 383 000,00 € od Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky na podporu plánu obnovy – za vybudovanie fotovoltiky.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

- budovy (životnosť 20-33 rokov);
- vozidlá (životnosť 4-5 rokov);
- vybavenie a nábytok (podľa životnosti);
- špecifické automatické systémy (životnosť 7 - 10 rokov);
- formy (životnosť podľa dĺžky projektu);
- generický systém (životnosť 10 rokov);
- testovacie nástroje (životnosť 4 – 10 rokov);
- kancelárske vybavenie (životnosť 4 - 6 rokov);
- dielenské vybavenie a rôzne (životnosť 5 - 10 rokov);
- elektronické nástroje a prístroje (životnosť 4 – 5 rokov).
- V prípade odpisovania foriem postupujeme podľa par. 26 ods. 7 zákona o dani príjmov. Používame výkonovú metódu alebo metódu podľa doby použiteľnosti, ktorú nám určí dodávateľ / výrobca formy. V prípade, že týmito údajmi dodávateľ / výrobca formy nedisponuje, postupujeme podľa metódy doby použiteľnosti, ktorú určíme dĺžkou projektu (Project duration). Dĺžku projektu nám zadáva oddelenie Inžinieringu. Dĺžka projektu znamená celkový čas, ktorý zaberie určitý projekt od spustenia výroby výrobku až po jeho ukončenie.

Komentár k odpisovému plánu:

UJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy nie sú totožné s daňovými. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas max 5 rokov od jeho obstarania podľa druhu a doby použitia.

- UJ 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).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 500 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa 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 náplne

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (Hranica významnosti je uvedená v Operatívnej inštrukcii OI P01 06 Zásady pre účtovanie nákladov a výnosov – 0,7% z čistého obratu – 601,602,604).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ 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
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 061				40 731		130 792
Prírastky		4 413						4 413
Úbytky								0
Presuny		40 731				-40 731		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 205	0	0	0	0	0	135 205
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 343						60 343
Prírastky		13 908						13 908
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 251	0	0	0	0	0	74 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 718	0	0	0	40 731	0	70 449
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 954	0	0	0	0	0	60 954

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 041						57 041
Prírastky		33 020				40 731		73 751
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 061	0	0	0	40 731	0	130 792
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 466						55 466
Prírastky		4 877						4 877
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 343	0	0	0	0	0	60 343
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 575	0	0	0	0	0	1 575
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 718	0	0	0	40 731	0	70 449

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								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 091	18 148 491	28 428 202				737 468	1 148 289	49 308 541
Prírastky		304 362	3 080 526				192 304	537 596	4 114 788
Úbytky			-32 501						-32 501
Presuny			1 815 786				-721 497	-1 094 289	0
Stav na konci účtovného obdobia	846 091	18 452 853	33 292 013	0	0	0	208 275	591 596	53 390 828
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 556 339	16 436 395						22 992 734
Prírastky		908 888	2 230 351						3 139 239
Úbytky			-23 324						-23 324
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 465 227	18 643 422	0	0	0	0	0	26 108 649
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 091	11 592 152	11 991 807	0	0	0	737 468	1 148 289	26 315 807
Stav na konci účtovného obdobia	846 091	10 987 626	14 648 591	0	0	0	208 275	591 596	27 282 179

Dlhodobý hmotný majetok	Besprostredne prechádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 091	11 187 471	22 897 232				7 967 816	1 118 052	44 016 662
Prírastky		2 069 111	2 130 855				737 468	1 148 289	6 085 723
Úbytky			-793 844						-793 844
Presuny		4 891 909	4 193 959				-7 967 816	-1 118 052	0
Stav na konci účtovného obdobia	846 091	18 148 491	28 428 202	0	0	0	737 468	1 148 289	49 308 541
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 697 950	15 440 433						21 138 383
Prírastky		858 389	1 776 092						2 634 481
Úbytky			-780 130						-780 130
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 556 339	16 436 395	0	0	0	0	0	22 992 734
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 091	5 489 521	7 456 799	0	0	0	7 967 816	1 118 052	22 878 279
Stav na konci účtovného obdobia	846 091	11 592 152	11 991 807	0	0	0	737 468	1 148 289	26 315 807

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka využíva dlhodobý majetok aj na základe zmluvy o výpožičke na výrobu svojich produktov.

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	24 932 533
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Bez náplne

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: Bez náplne
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: Bez náplne
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): Bez náplne

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:

Bez náplne

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

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:

Bez náplne

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Bez náplne

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Bez náplne

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:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	77 237		-996		76 241
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 195		-11 555		12 640
Výrobky	3 558	5 275			8 833
Zvieratá					0
Tovar	1 700		-839		861
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	106 690	5 275	-13 390	0	98 575

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – z dôvodu zastaraných a pomaly obratových zásob:

Popis	Vstupný materiál	Polotovary a hotové výrobky
Posledný pohyb pred 1 rokom	10%	20%
Posledný pohyb pred 2 rokmi	30%	50%
Posledný pohyb pred 3 rokmi	70%	70%
Posledný pohyb viac ako 3 roky	100%	100%

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

Bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: Bez náplne

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: Bez náplne

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Bez náplne

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: Bez náplne

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: Bez náplne

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: Bez náplne

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: Bez náplne

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: Bez náplne

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: Bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, 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:

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: Bez náplne

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 (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky nasledovne:

vek pohľadávky	percento hodnoty, ktoré sa má zahrnúť do opravnej položky na nedobytné pohľadávky
ešte nie je splatná	1%
menej ako 30 dní	5%
31-60 dní	10%
61-90 dní	20%
91-180 dní	30%
viac ako 180 dní	50%
nedobytné pohľadávky	100%

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	229 213	138 076	-229 213		138 076
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	229 213	138 076	-229 213	0	138 076

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 396 037	869 553	8 265 590
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	973 735		973 735
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	718 366		718 366
Iné pohľadávky	2 436		2 436
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 090 574	869 553	9 960 127

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:

Záložné právo bolo zriadené na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenej dňa 18.02.2021 medzi spoločnosťou MTA SLOVAKIA s.r.o. ako záložcom a spoločnosťou Tatra banka, a.s. ako záložným veriteľom.

Spisová značka NCRzp: 4300/2021

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 22.02.2021 08:48:13

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	9 900 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

s) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 000 000 EUR. K 31/12/2025 spoločnosť ešte nevyužila čerpanie tohto úveru.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 827	2 862
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 096 453	2 661 947
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 098 280	2 664 809

t) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Bez náplne

u) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Bez náplne

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity. Bez náplne

v) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

w) Informácie o vlastných akciách: Bez náplne

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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

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:	11 623	21 595
NBO krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	11 623	21 595
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 255
PBO krátkodobé - účet 385A (R78 súvahy)	0	3 255

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: 100 % podiel = 2 000 000 eur – MTA S.P.A.
2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: Bez náplne
3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: Bez náplne
4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 384 431
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 384 431
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 384 431

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
Bez náplne

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Bez náplne

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- nerozdelený zisk minulých období

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, z toho:	0	0	0	0	0
riadok 118 súvahy					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 903	232 318	-217 903	0	232 318
zákonné rezervy R137	72 949	83 753	-72 949		83 753
ostatné rezervy R138	144 954	148 565	-144 954		148 565
					0

Spoločnosť predpokladá použitie rezerv počas roka 2026.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	220 255	217 903	-220 255	0	217 903
zákonné rezervy R137	112 096	72 949	-112 096		72 949
ostatné rezervy R138	108 159	144 954	-108 159		144 954
					0

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

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:

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	19 263	19 565
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 263	19 565
Krátkodobé záväzky spolu	7 196 557	6 387 159
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 328 135	6 381 164
Záväzky po lehote splatnosti	868 422	5 995

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Bez náplne

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 272 512	-2 300 652
odpočítateľné	236 651	335 904
zdaniteľné	-3 509 163	-2 636 556
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 100 883	726 503
odpočítateľné	1 100 883	726 503
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-521 191	-377 796
Zmena odloženého daňového záväzku	-143 395	-216 013
Zaúčtovaná ako náklad	143 395	216 013
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

f) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 565	17 028
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 813	41 122
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 813	41 122
Čerpanie sociálneho fondu	-48 115	-38 585
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 263	19 565

g) Vydané dlhopisy: Bez náplne

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v EURIBOR + %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
BÚ Tatrabanka č. S00764/2015	EUR	0,95	05/2025			
BÚ Tatrabanka č. S01349/2020	EUR	0,9	01/2026			66 647
UniCredit bank č. 000175/CORP/2023	EUR	0,72	05/2033	3 863 247	3 863 247	4 463 247
Úver TATRA č. S01468/2024	EUR	0,75	08/2029	696 741	696 741	545 709
Úver TATRA č. S01803/2024	EUR	0,75	1/2030	616 659	616 659	
Úver TATRA č. S01803/2024	EUR	0,75	4/2030	666 660	666 660	
Krátkodobé bankové úvery						
BÚ Tatrabanka č. S00764/2015	EUR	0,95	05/2025			172 000
BÚ Tatrabanka č. S01349/2020	EUR	0,9	01/2026	66 647	66 647	800 004
UniCredit bank č. 000175/CORP/2023	EUR	0,72	05/2033	600 000	600 000	600 000
Úver TATRA č. S01468/2024	EUR	0,75	08/2029	280 008	280 008	280 008
Úver TATRA č. S01803/2024	EUR	0,75	1/2030	200 004	200 004	
Úver TATRA č. S00541/2025	EUR	0,75	4/2030	200 004	200 004	
Kreditná karta Tatrabanka	EUR			443	443	245

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

		V 1044/15 from 15.07.2015, V 1710/2016 from 28.10.2016, V 222/2021 from 15.03.2021, V 855/2023 from 29.06.2023, V 1030/2023 from 10.08.2023			
Nehuteľný majetok					
Budova	Parcela				
Výrobná hala MTA s.č.261	406/10	11 363 381,48	2008016		
Výrobná a skladová hala MTA III etapa s.č.291	406/54	6 096 964,05	2015017		
Pozemky	Parcela	List vlastníctva			
Pozemok č. 1	131/2	398	846 091,24	423 045,62	
Pozemok č. 2	132	398			
Pozemok č. 3	406/5-6	398			
Pozemok č. 4	406/8,9,10,11	398			
Pozemok č. 5	406/14,15,16	398			
Pozemok č. 6	406/33,34	398			
Pozemok č. 7	406/38,39,40,41,42	398			
Pozemok č. 8	406/52,53,54,55,56,57	398			
Pozemok č. 9	472/6	398			
Pozemok č. 10	482/2	398			
Hnuteľný majetok - technológia					
podacie číslo Notárskeho centrálného registra záložných práv 800/2018 a 5834/2022					
Linka	označenie + sériové číslo	rok výroby	označenie majetku	Názov majetku	
Montážna linka MFRH	GR1170	2016	2017013	Výrobná linka MFRH3 - montážna hala	170 200,00
Montážna linka LSHORT	EM777	2016	2017010	Montážna linka STROMVERTEILER SHORT (BMW)	1 219 567,34
Lisovací stroj EN-09	victory 1050/220 - VČ 201591	2015		Lis 9 - Injection	240 028,37
*robot	LX - 1500 - VČ 03155-15-05	2015	2016033	Moulding victory 1050/220	
*mixér	WSM-MB - VČ B128573-39	2015			
Lisovací stroj EN-11	ES 1350/300 HL - SČ 50283	2003		Lis 11 - Engel ES 1350/300HL	128 967,66
*robot	GXE - 1500 - VČ 0056-03-11	2003	2016042		
*mixér	WSB-140MP - VČ B124770-40	2013			
Lisovací stroj EN-13	victory 1050/180 - SČ 161103	2006		Lis 13 - Injection	134 681,39
*robot	GXE - 1500 - VČ 01500-09-10	2009	2017009	Moulding victory 1050/180	
*mixér	WSB-140MP - VČ B131405-40	2016			
Lisovací stroj EN-14	ES 1350/250 HL - SČ 47131	2002		Lis 14 - Engel ES 1350/250HL + automatizácia	186 182,54
*robot	GXE - 1500 VČ - 0128-05-01	2005	2017008		
*mixér	WSB-140MP VČ - B131404-40	2016			
Lisovací stroj EN-15	victory 1800/300 tech - SČ 195312	2014		Lis 15-	352 063,79
*robot	LX - 1500 - VČ 02881-14-04	2014	2016040	Inject. Mould. Victory 1800/300 +	
*mixér	WSB-140MP - VČ B126081-40	2014			
Lisovací stroj EN-119	245250	2021	2022022	Lis č. 119 Engel Victory 1560H/200W/300 COMBI	589 578,93
Lisovací stroj EN-125	245119	2021	2021028	Lis č. 125 Engel DUO 2460/450 - BMW Hinten	523 801,24
Montážna linka PLUG IN SW HINTEN PCB	2014	2021	2022018	Montážna linka PLUG IN SW HINTEN PCB	919 532,97
Montážna linka SANDWICH SW HINTEN PCB	GR1426	2021	2022017	Montážna linka SANDWICH SW HINTEN PCB	1 306 120,00
Poloautomat.mont.linka LEFT BK SV-BMW Clar 1800094	EM 878	2021	2022002	Poloautomat.mont .linka LEFT BK SV-BMW Clar 1800094	855 371,50
			24 932 532,50		6 626 095,73
			13 146 105,40	hodnota majetku záloženého v Tatrabanke	
			11 786 427,10	hodnota majetku záloženého v Unicredit bank	

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	278 397	
Štátna dotácia (fotovoltaická výrobná s výkonom 950kW)	278 397	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Štátna dotácia (fotovoltaická výrobná s výkonom 950kW)	40 173	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Bez náplne

5) Ďalšie informácie o odloženej dani a Informácie o daniach z príjmov

– 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)	1 799 077	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	1 799 077	431 778	24 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 752 086	x	X
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 867 665	x	X
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	X	x	X
6	Základ dane (R500 DP):	1 683 498	404 040	24 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	21 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	414 455	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	143 395	x	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	557 850	x	x
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 303 557	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	3 303 557	693 747	21 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 736 851	x	x

4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 745 424	x	x
5	Odpoččet daňovej straty (R410 DP)	X	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	3 285 383	689 930	21 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	X	x	21 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	703 113	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	216 013	x	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	919 126	x	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

	2025			2024		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	1 799 077			3 303 557		
z toho teoretická daň 24% / 21%		431 778	24,00%		693 747	21,00%
Trvalé rozdiely	525 300	126 072	7,00%	- 8 573	-1 800	-0,05%
Nevyužitá daňová strata						
rozdiel z dôvodu zmeny sadzby dane 24%					227 179	
Základ dane	2 324 377	557 850	31,01%	3 294 984	919 126	20,95%
Splatná daň		<u>414 455</u>	<u>23,04%</u>		<u>703 113</u>	<u>21,28%</u>
Odložená daň		<u>143 395</u>	<u>7,97%</u>		<u>216 013</u>	<u>6,54%</u>
Celková výkazaná daň		<u>557 850</u>	<u>31,01%</u>		<u>919 126</u>	<u>27,82%</u>

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky - Časť, súčastí a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	51 648 887	50 848 959				
Výrobky - predaj odpadu	61 341	40 667				
Služby (preprava, reklamácie a ostatné)	88 769	93 084				
Tovar	184 287	1 050 801				
Spolu	51 983 284	52 033 511	0	0	0	0

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	794 597	843 301	659 514	-48 704	183 787
Výrobky	2 178 718	2 220 393	2 245 400	-41 675	-25 007
Zvieratá					
Spolu	2 973 315	3 063 694	2 904 914	-90 379	158 780
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	25 082	80 416
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-65 297	239 196

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Bez náplne

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Bez náplne

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	6 426 123	5 809 429
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a Zdravotná poisťovňa	2 332 885	2 091 741
Iné osobné a sociálne náklady	623 320	602 620
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	9 382 328	8 503 790

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)	30 491	69 384
Kurzové zisky počas roku (663.A)	31 864	128 444
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	62 355	197 828

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 537 397	3 620 549
Prenájom personálu (personálne agentúry) (518117)	56 509	356 650
Obchodné a technické služby od MTA SpA	862 298	710 373
Licencie od MTA SpA	490 705	475 698
Vizuálna kontrola reklamácie 518116,518106,518119	263 648	225 896
Preprava výrobkov 518114	284 797	295 473
Tech.pers.práv.poradns.slужby, audit 518103	165 810	199 528
prenájom lisov.zar.,vozíkov,plošiny operatívny leasing 518108	208 303	231 223
opravy a udržiavanie strojov,mot.vozidiel,budov a ost. 511xxx	79 496	103 557
ostatné služby	1 125 831	1 022 151
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	394 170	470 441
Finančné náklady, z toho:	394 170	470 441
Kurzové straty, z toho:	145 566	135 013
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	145 566	135 013
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	248 604	335 428
nákladové úroky 562	230 420	316 215
bankové poplatky 568	18 184	19 213

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

Bez náplne

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Bez náplne

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 100	19 219
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 100	19 219
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

g) **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 za vlastné výrobky	51 710 228	50 889 626
Tržby z predaja služieb	88 769	93 084
Tržby za tovar	184 287	1 050 801
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	51 983 284	52 033 511

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	152 552	150 143
Európska únia (časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	35 675 432	30 258 166
Tretie štáty (časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	16 265 983	21 727 331

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny 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 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. Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek a fluktuáciu zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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 náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Bez 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, napríklad:

- Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: Bez náplne
- Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: Bez náplne
- Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: Bez náplne
- Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: Bez náplne
- Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: Bez náplne
- Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare: Bez náplne
- Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: Bez náplne
- Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: Bez náplne
- Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní a analýze potenciálneho dopadu a možných účinkov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Ohľadom nárastu trhových cien energií MTA Slovakia podnikla nasledovne opatrenia:

- má aktuálne ceny energií podľa fixácie a to na dve nasledujúce obdobia.
- aktuálne monitorujeme podrobne ceny energií na mesačnej báze
- má nastavené rôzne opatrenia na elimináciu spotreby plynu aj elektriny, ako sú napríklad:
 - inštalácia fotovoltaických paneloch na oboch strechách hál montáže a vstrekolisovne čo by malo priniesť úsporu nákladov na elektrickú energiu.

Nárast cien materiálov pre rok 2026 nepredpokladáme, najväčší nárast bol zaznamenaný v roku 2023. Opatrenia, ktoré boli prijaté sa týkajú možných nových technických riešení, vyhľadávania nových dodávateľov, udržania cien zvyšovaním počtu projektov pre jednotlivých dodávateľov a dôkladným ročným plánovaním cien.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: Bez náplne [Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

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:
- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MTA BRASIL Ltda	výnosy - výroby, tovar, materiál	63 059,00 €	273 264,00 €
MTA BRASIL Ltda	náklady - výroby, tovar, materiál	260 216,00 €	262 044,00 €
MTA BRASIL Ltda	výnosy - služby	- €	- €
MTA BRASIL Ltda	náklady - ostatné služby	17 536,00 €	2 225,00 €
MTA S.p.A. Italy	výnosy - výroby, tovar, materiál	1 316 122,00 €	1 783 120,00 €
MTA S.p.A. Italy	výnosy - služby	73 160 €	59 786,00 €
MTA S.p.A. Italy	náklady - služby IC	- €	- €

MTA S.p.A. Italy	náklady - výroby, tovar, materiál	15 035 069,00 €	19 243 002,00 €
MTA S.p.A. Italy	náklady - ostatné služby	1 365 114,00 €	1 379 314,00 €
MTA S.p.A. Italy	náklady - licencie 2023 + lic. 1%ost.sl. 2022	555 801,00 €	533 722,00 €
MTA S.p.A. Italy	náklady - hmotný majetok	966 362,00 €	35 000,00 €
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	výnosy - výroby, tovar, materiál	233 887,00 €	359 376,00 €
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	výnosy - hmotný majetok	- €	205 167,00 €
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	náklady - výroby, tovar, materiál	91 748,00 €	214 562,00 €
MTA Automotive Solutions Mexico, S.A.	výnosy - výroby, tovar, materiál	1 086 271,00 €	2 064 954,00 €
MTA Automotive Solutions Mexico, S.A.	výnosy - prefaktúracia	- €	- €
MTA Automotive Solutions Mexico, S.A.	náklady - výroby, tovar, materiál	173,00 €	- €
MTA Automotive Parts, Shanghai	výnosy - výroby, tovar, materiál	8 134,00 €	61 203,00 €
MTA Automotive Parts, Shanghai	náklady - výroby, tovar, materiál	7 580,00 €	
MTA Automotive Parts, Shanghai	náklady - hmotný majetok	- €	- €
ELTEM sp. z o.o. Poland	náklady - výroby, tovar, materiál	9 692,00 €	390,00 €
CLAUDIO REVELLO - KONATEL' SPOLOČNOSTI	výnosy - prenájom	3 182,00 €	4 000,00 €

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): Bez náplne

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:** Bez náplne

2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):** Bez náplne

3) **Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):** Bez náplne

4) **Informácia o zmene spoločníkov:**

V roku 2025 nenastala žiadna zmena spoločníkov.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	200 000				200 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 023 984		-45 002	2 384 431	33 363 413
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 384 431	1 241 227		-2 384 431	1 241 227
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
spolu	35 608 415	1 241 227	-45 002	0	36 804 640

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	200 000				200 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 502 892		-2 045 000	4 566 092	31 023 984
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 566 092	2 384 431		-4 566 092	2 384 431
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	35 268 984	2 384 431	-2 045 000	0	35 608 415

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV V EUR

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej Z/S			
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 799 077	3 303 557
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 750 033	3 300 322
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 168 905	2 583 370
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Manká a škody k zásobám	466 038	623 775
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	14 415	-2 352
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-99 252	84 664
A.1.6.		0	0
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	230 420	316 215
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30 491	-69 384
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-235 965
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 983 812	-3 933 087
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 505 184	932 364
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	809 096	-2 546 640
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-279 264	-2 470 315
A.2.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-51 203	151 504
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	7 532 923	2 670 792
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	30 491	69 384
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-230 420	-319 175
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-45 000	-2 045 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	7 287 994	376 001
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-374 294	-1 403 544
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	6 913 700	-1 027 543
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 413	-73 751
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 121 369	-6 069 223
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	289 167
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.19.	Príjmy zo štátnych dotácií	383 000	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-3 742 782	-5 853 807

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	262 553	1 386 486
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 000 000	3 197 300
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 737 447	-1 810 814
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	262 553	1 386 486
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 433 471	-5 494 864
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 664 809	8 159 673
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 098 280	2 664 809
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 098 280	2 664 809