

## 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**

### A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno:	Schüle Slovakia, s.r.o.
sídlo:	Teplická 3860/34A Poprad
právna forma:	s.r.o.
dátum založenia:	15.04.1999
dátum vzniku:	zapísaná do obch. registra 26.04.1999
zapísaná do obch. registra:	Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro vložka č. 11627/P
subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2, ods. 14 zákona o účtovníctve – ďalej ZoÚ)
opis hlavnej vykonávanej činnosti:	Odlievanie ľahkých kovov
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 inej spoločnosti.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 15.04.2025.

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

Účtovná závierka je zostavená **ako riadna** za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2025 podľa slovenských právnych predpisov.

#### 5. Údaje o skupine:

- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
Julius Schüle GmbH  
Buchstraße 195  
735 25 Schwäbisch Gmünd  
Nemecká spolková republika
- Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
- Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
Julius Schüle GmbH  
Buchstraße 195  
735 25 Schwäbisch Gmünd  
Nemecká spolková republika

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ZoÚ, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 ZoÚ obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Spoločnosť Schüle Slovakia s r.o., je dcérskym podnikom fy Julius Schüle Druckguss GmbH, Buchstrasse 195, Schwäbisch Gmünd, SRN, ktorá nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.  
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

**6. priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie / 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie / 2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	355	380
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	349	360
počet vedúcich zamestnancov	12	15

**7. zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024, správa audítora z auditu účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok 08.05.2025. Dňa 08.05.2025 bolo elektronicky zaslané na Finančnú správu aj Oznámenie o schválení účtovnej závierky.

**8. schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 15.04.2025 schválilo spoločnosť MIFEST, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

## B. 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 ZoÚ). Ak tento predpoklad nie je splnený, uvedie sa informácia o nespĺnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu aj zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoÚ.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade s platným ZoÚ a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

**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 o neporovnateľných hodnotách:

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

**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.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii. V podsúvahovej evidencii sa evidujú aj dielce, ktoré sú dovezené z materskej firmy a vo firme Schüle Slovakia, s.r.o. sa len opravujú.

**4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, **pri zohľadnení zásady významnosti.**

**a) spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov (§ 25 ZoÚ)**

**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prírážka, preprava, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.)

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Dlhodobým hmotným majetkom sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je od 300,- EUR do 1 700 EUR vrátane a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účte 501 a v ocenení nižšom ako 300 EUR vrátane ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

**Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje metódou vlastného imania alebo obstarávacou cenou.

1. Pri ocenení metódou vlastného imania sa berie do úvahy výška vlastného imania dcérskej spoločnosti, to znamená, že hodnota finančnej investície v aktívach sa upraví o zisky alebo straty dcérskej spoločnosti súvzťažne s položkou vo vlastnom imaní materskej spoločnosti. Táto úprava nemá vplyv na zisk materskej spoločnosti ani na jej daňový základ.
2. Pri ocenení obstarávacou cenou sa finančné investície v dcérskych spoločnostiach nepreceňujú, len v prípade poklesu ich hodnoty sa ich hodnota upraví o opravnú položku. Táto úprava má vplyv na zníženie výsledku hospodárenia, ale nemá vplyv na daňový základ spoločnosti.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

## Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladnenie zásob sa oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Pri úbytkoch materiálu, resp. tovaru rovnakého druhu sa použije metóda FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Zásoby na konsignačnom sklade sú vedené v podsúvahovej evidencii.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novozistené pri inventarizácii sa oceňujú reálnou hodnotou.

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto).
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku materiálu, resp. tovaru sa použije ako prvá pre ocenenie úbytku.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú napr. :
  - kancelárske tlačivá – tlačivá, vyhlásenie k dani, sprievodný list nebezpečných odpadov ....
  - materiál na okamžité realizovanie drobných opráv, ktoré vykoná náš zamestnanec – batéria – WC, rozbité sklo na dverách, tesnenie, kľučky, klince, skrutky, zámky, poisťky,...
  - oblasť výdajne stravy – koreničky, naberačky, poháre, tanier,...
  - materiál na opravu – ak na faktúre uvedený materiál, no v skutočnosti bola vykonaná oprava (montéri z inej firmy si dajú doviesť materiál na opravu – faktúra vystavená inou firmou)

## Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

**Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.**

## Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## Závazky

Závazky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

#### Rezerva na odchodné vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na odchodné sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť tvorí rezervu na odchodné na základe § 76a. Zákonníka práce. Rezervu tvorí na všetkých zamestnancov, ktorým vznikne nárok na dôchodok. Rezerva sa počíta ako = (aktuálny dovolenkový priemer platný na 1. Q roku 2026 x priemerný mesačný pracovný fond / (počet rokov od nástupu do dôchodku)) x (odpracované roky do konca účtovného obdobia). K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

#### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe aktuálneho dovolenkového priemeru platného na 1. Q roku 2026 a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

#### Rezerva na nadčasové hodiny vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nadčasové hodiny sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V spoločnosti sa vytvára archív nadčasových hodín, ktoré sa preplácajú so štvormesačným posunom – aktuálne len u THP zamestnancov. Rezerva je tvorená z nevyplatených vzniknutých nadčasov za obdobie september, október, november, december 2025. Rezerva sa počíta ako (počet nadčasových hodín x základná hodinová sadzba) + (počet nadčasových hodín x aktuálny dovolenkový priemer platný na 1.Q roku 2026 x príslušné % príplatku za nadčasové hodiny). Príslušné % príplatku - zamestnanci mesačne odmeňovaní 25% príplatoč, zamestnanci mesačne odmeňovaní zaradení do rizika hluku – 35% príplatoč. K takto vypočítanej rezerve sa vypočíta aj rezerva na sociálne a zdravotné poistenie.

Preplácanie nadčasov u Hodinovo odmeňovaných robotníkov je v aktuálnom mesiaci, teda vtedy, kedy vznikli. Rezerva sa u nich na rok 2026 netvorila.

#### Rezerva na nevyfakturované dodávky

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Taktiež sa spoločnosť rozhodla vytvoriť rezervu na iné nevyfakturované služby.

#### Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške sumy dohodnutej v Zmluve o poskytovaní audítorských služieb externou firmou.

#### Rezerva na reklamované výrobky

Rezerva na reklamované výrobky sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a to vo výške vlastných nákladov na výrobu výrobkov a nákladov na opravu výrobku.

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **Odložené dane**

Odložené dane sa vyčíslujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

### Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 24%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

### Deriváty

Trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom.

### Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky.

Prenajatý majetok z materskej firmy je vedený v podsúvahovej evidencii.

#### b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Opravné položky k zásobám boli tvorené v zmysle internej smernice nasledovne:

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria k zastaraným zásobám a pri pomaly obratových zásobách nasledovne:

- a) nakupované zásoby:
  - bez obratu viac ako jeden rok vo výške 50%,
  - bez obratu viac ako tri roky vo výške 100%.
- b) zásoby vlastnej výroby: vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.
- c) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní **obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**:

**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).

#### e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	% ročného účtovného odpisu	Odpisová metóda účtovných odpisov
Softvér ( 013)	4, 3	25, 33	Vzorec pre rovnomerný odpis, zadaným percentom
Stroje a zariadenia (022)	29,20,15,14,13,12,10,8,7,6,5,4	3.4,5,6,7,6.9,8,8.33,10,12.5,13.4,14.3,15,16.7,17,18.3,20,25,28.6	Zadaným percentom
Dopravné prostriedky (023)	10,8,6,7,4	10,12.5,15,25	Zadaným percentom
Inventár (024)	6,6,7,7,8,10,12,5	16.7,15,14.3,12.5,10,8	Zadaným percentom
Technické zhodnotenie prenajatých strojov (029)	5,7,8,10,15	18.3,15,13.4,12.5,10,6.7,6.9	Zadaným percentom

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

Spoločnosť používa lineárne odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

**f) informácie o poskytnutých dotáciách, dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.**

V roku 2016 boli spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o. schválené dotácie ministerstvom ŽP v rámci projektu: „Znižovanie emisií zo stacionárnych zdrojov znečisťovania ovzdušia v spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o.“

Projekt sa začal realizovať v roku 2017 a bol ukončený v roku 2019. Konkrétne sa jednalo o nákup a montáž odsávacích zariadení, filtračných zariadení a vzduchotechniky pre spoločnosť Schüle Slovakia, s.r.o.

Schválené dotácie sa začali čerpať v roku 2018 a záverečná čiastka dotácie bola doplatená po ukončení a odovzdaní vzduchotechniky v r. 2019. Realizované investície sú zaradené v majetku spoločnosti.

**g) 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:

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).

Spoločnosť Schüle Slovakia neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

**C. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****1. Aktíva súvahy****a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov -né náklady na vývoj	Softvér (013) (073)	Oceniteľ -né práva	Goodwil l	Ostatný DNM (018) (078)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskyt- nuté preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav k 1.1.		374 781				0		374 781
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav k 31.12.		374 781				0		374 781
<b>Oprávky</b>								
Stav k 1.1.		348 574						348 574
Prírastky		17 659						17 659
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav k 31.12.		366 233						366 233
<b>Opravné položky</b>								
Stav k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav k 1.1.		26 207				0		26 207
Stav k 31.12.		8 548				0		8 548

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov -né náklady na vývoj	Softvér (013) (073)	Oceniteľ -né práva	Goodwil l	Ostatný DNM (018) (078)	Obsta- rávaný DNM (041)	Poskyt- nuté preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								

<b>Stav k 1.1.</b>		<b>362 500</b>				<b>0</b>		<b>362 500</b>
Prírastky		12 281				12 281		24 562
Úbytky		0				12 281		12 281
Presuny								0
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>374 781</b>				<b>0</b>		<b>374 781</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>		<b>327 677</b>						<b>327 677</b>
Prírastky		20 897						20 897
Úbytky		0						0
Presuny								0
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>348 574</b>						<b>348 574</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav k 31.12.</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav k 1.1.</b>		<b>34 823</b>				<b>0</b>		<b>34 823</b>
<b>Stav k 31.12.</b>		<b>26 207</b>				<b>0</b>		<b>26 207</b>

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021) (081)	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) (082)	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029-3-4-8) (089-3-4-8)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav k 1.1.	0	180 315	6 886 004			2 359 115	116 867	0	9 542 301
Prírastky	0	0	63 806			111 881	161 362	60 118	397 167
Úbytky	0	0	30 304			124 052	265 555	60 118	480 029
Presuny									
Stav k 31.12.	0	180 315	6 919 506			2 346 944	12 674	0	9 459 439
<b>Oprávky</b>									
Stav k 1.1.	0	20 998	4 535 877			1 300 815	0	0	5 857 690
Prírastky		4 508	453 736			247 723			705 967
Úbytky		0	30 304			124 052			154 356
Presuny									
Stav k 31.12.	0	25 506	4 959 309			1 424 486	0	0	6 409 301
<b>Opravné položky</b>									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav k 1.1.	0	159 317	2 350 127			1 058 300	116 867	0	3 684 611
Stav k 31.12.	0	154 809	1 960 197			922 458	12 674	0	3 050 138

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021) (081)	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) (082)	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029-3-4-8) (089-3-4-8)	Obstarávaný DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav k 1.1.	0	180 315	6 853 313			2 195 313	10 399	0	9 239 340
Prírastky	0	0	34 799			170 179	311 445	40 698	557 121
Úbytky	0	0	2 108			6 377	204 977	40 698	254 160
Presuny									
Stav k 31.12.	0	180 315	6 886 004			2 359 115	116 867	0	9 542 301
<b>Oprávky</b>									
Stav k 1.1.	0	16 490	4 066 918			1 153 223	0	0	5 236 631
Prírastky		4 508	471 067			153 969			629 544
Úbytky		0	2 108			6 377			8 485
Presuny									
Stav k 31.12.	0	20 998	4 535 877			1 300 815	0	0	5 857 690
<b>Opravné položky</b>									
Stav k 1.1.									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav k 31.12.									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav k 1.1.	0	163 825	2 786 395			1 042 090	10 399	0	4 002 709
Stav k 31.12.	0	159 317	2 350 127			1 058 300	116 867	0	3 684 611

Obchodná spoločnosť v roku 2025 investovala predovšetkým do rekonštrukcie používaného hnuteľného majetku a do kúpy nového investičného majetku.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2025 vo výške 12 674 EUR predstavuje predovšetkým prostriedky na investičné akcie týkajúce sa rekonštrukcie používaného hnuteľného majetku.

Spoločnosť neaktivovala počas účtovného obdobia úroky ako súčasť ocenenia odpisovaného dlhodobého majetku.

Spoločnosť Schüle Slovakia, s.r.o. vložila v roku 2017 časť svojho dlhodobého hmotného majetku (nehnuteľný majetok) ako nepeňažný vklad do dcérskej spoločnosti Schüle Slovakia Besitzgesellschaft s.r.o., ktorú neskôr predala. Táto spoločnosť prenajíma tento majetok spoločnosti Schüle Slovakia, s.r.o., pričom pokračuje v odpisovaní hmotného majetku v pôvodných cenách na daňové účely.

- 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).**

Spoločnosť nemá takýto majetok.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Spoločnosť nemá takýto majetok.
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Spoločnosť nemá takýto majetok.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné ÚO
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Spoločnosť nemá takýto majetok.
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Spoločnosť nemá takýto majetok.

**d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:**  
Spoločnosť nemá takýto majetok.

**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**  
Spoločnosť nemá takýto majetok.

**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) dlhodobý finančný majetok (DFM)**

Spoločnosť nemá takýto majetok.

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

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14 ods. 22 PU; § 27 ods. 1a 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 ods. 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 ods. 3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14 ods. 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 ZoU) a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:**  
Spoločnosť nemá takýto majetok.

**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 ods. 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 ods.9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).  
Spoločnosť neoceňuje dlhodobý finančný majetok reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

**m) Opravné položky k zásobám, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania**

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	321 467	8 163	7 930		321 700
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	58 544	99 354	58 544		99 354
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (r. 34 súvahy)</b>	<b>380 011</b>	<b>107 517</b>	<b>66 474</b>		<b>421 054</b>

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

**p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy) z toho:</b>					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy) z toho:</b>					
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky voči PÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					

Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					

**Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti. Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)

**q) hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)</b> z toho:	<b>868 392</b>		<b>868 392</b>
Pohľadávky z obchodného styku (314-3)			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	868 392		868 392
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)</b> z toho:	<b>418 126</b>	<b>1 546 153</b>	<b>1 964 279</b>
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ (311,314,315)	169 874	1 504 126	1 674 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311,314,315)	114 491	42 027	156 518
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie (341,343,346)	133 729	0	133 729
Iné pohľadávky (378,335)	32	0	32

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé pohľadávky (r. 41 súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky (r. 53 súvahy)</b>	<b>1 964 279</b>	<b>1 565 040</b>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 546 153	1 239 105
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	418 126	325 935

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 14 dní.

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

Spoločnosť nemá takéto pohľadávky.

s) odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>525 533</b>	<b>874 751</b>
odpočítateľné	421 055	410 306
zdaniteľné	104 478	464 445
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 259 744</b>	<b>3 577 918</b>
odpočítateľné	2 259 744	3 577 918
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>1 041 980</b>	<b>428 764</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>893 467</b>	<b>1 060 077</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>166 610</b>	<b>-281 014</b>
Zaúčtovaná ako náklad	166 610	-281 014
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>25 075</b>	<b>111 467</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>- 86 392</b>	<b>-56 331</b>
Zaúčtovaná ako náklad	- 86 392	-56 331
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>36 124</b>	<b>30 546</b>
Poistenie majetku	9 982	9 605
Poistenie ostatné	9 034	7 284
Predplatné, nájomné, iné	17 108	13 657
<b>Náklady budúcich období dlhodobé z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UP Grade Software, predplatné podpory a aktualizácie SW	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>5 294</b>
	0	5 294
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, strojov, predplatné časopisov, licencie na rok 2025 a pod.

**2. Pasíva súvahy****a) Vlastné imanie (VI)**Údaje o základnom imaní

- Výška základného imania	1 328 000,00 EUR
- Rozsah splatenia základného imania	1 328 000,00 EUR

<b>Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty VI najmä:</b>	
- zmeny reálnej hodnoty majetku	
- zmeny hodnoty majetku pri použití metódy VI	
<b>Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty</b>	Zatiaľ nebol vypracovaný návrh na rozdelenie zisku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk / strata</b>	<b>-745 716</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	745 716
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
<b>Spolu</b>	

Z nerozdeleného zisku minulých rokov bola do sociálneho fondu preúčtovaná suma 33.194 €.

- 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					
	Predpokla- daný rok použitia rezerv	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>		<b>1 088 302</b>	<b>354 750</b>	<b>0</b>	<b>1 088 302</b>	<b>354 750</b>
Rezerva na odchodné	po 2026	353 302	354 750	0	353 302	354 750
Rezerva na podnikateľské riziká	2024-2025	735 000	0	0	735 000	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		<b>244 240</b>	<b>1 988 940</b>	<b>1 861 746</b>	<b>0</b>	<b>371 434</b>

Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2026	226 459	1 883 524	1 843 965		266 018
Ostatné nevyfakturované dodávky	2026	6 799	8 877	6 799		8 877
Rezerva na audit	2026	7 385	7 385	7 385		7 385
Rezerva na nadčasové hodiny	2026	1 795	4 929	1 795		4 929
Ostatné rezervy - rezerva na vrátené dielce	2026	1 802	84 225	1 802		84 225

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Predpokla- daný rok použitia rezerv	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i účtovného obdobia
a		b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>		<b>1 078 190</b>	<b>353 302</b>	<b>0</b>	<b>343 190</b>	<b>1 088 302</b>
Rezerva na odchodné		343 190	353 302	0	343 190	353 302
Rezerva na podnikateľské riziká	po 2025	735 000	0	0	0	735 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		<b>274 670</b>	<b>244 239</b>	<b>274 670</b>	<b>0</b>	<b>244 240</b>
Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2025	261 566	226 459	261 566		226 459
Ostatné nevyfakturované dodávky	2025	4 731	6 798	4 731		6 799
Rezerva na audit	2025	6 707	7 385	6 707		7 385
Rezerva na nadčasové hodiny	2025	1 159	1 795	1 159		1 795
Ostatné rezervy	2025	507	1 802	507		1 802

c) výška 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
<b>Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:</b>		<b>59 983</b>			<b>59 983</b>
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky (479)		35 827			35 827
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		24 156			24 156
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok (481)					
<b>Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:</b>			<b>6 231 373</b>	<b>1 861 983</b>	<b>8 093 356</b>
Záväzky z obchodného styku			2 313 700	167 616	2 481 316
Záväzky z obchodného styku voči PÚJ			2 984 483	1 694 367	4 678 850
Ostatné záväzky voči PÚJ					

Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ				
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom			488 274	488 274
Záväzky zo sociálneho poistenia			350 671	350 671
Daňové záväzky a dotácie			81 844	81 844
Záväzky z derivátových operácií				0
Iné záväzky			12 401	12 401

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	V lehote splatnosti			Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
	nad 5 rokov	1 - 5 rokov	do 1 roka		
<b>Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy) z toho:</b>		<b>30 451</b>			<b>30 451</b>
Záväzky z obchodného styku					
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Ostatné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Záväzky zo sociálneho fondu (472)		30 451			30 451
Iné dlhodobé záväzky					
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií					
Odložený daňový záväzok (481)					
<b>Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy) z toho:</b>			<b>3 218 537</b>	<b>2 180 897</b>	<b>5 399 434</b>
Záväzky z obchodného styku			1 932 893	58 032	1 990 925
Záväzky z obchodného styku voči PÚJ			492 772	2 122 865	2 615 637
Ostatné záväzky voči PÚJ					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči PÚJ					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom			449 639		449 639
Záväzky zo sociálneho poistenia			291 544		291 544
Daňové záväzky a dotácie			47 974		47 974
Záväzky z derivátových operácií					0
Iné záväzky			3 715		3 715

**e) hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia**

Spoločnosť nemá takéto záväzky.

**f) odložený daňový záväzok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>525 533</b>	<b>874 751</b>
odpočítateľné	421 055	410 306
zdaniteľné	104 478	464 445
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>2 259 744</b>	<b>3 577 918</b>
odpočítateľné	2 259 744	3 577 918
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>1 041 980</b>	<b>428 764</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>893 467</b>	<b>1 060 077</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>166 610</b>	<b>-281 014</b>
Zaúčtovaná ako náklad	166 610	-281 014
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>25 075</b>	<b>111 467</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>- 86 392</b>	<b>-56 331</b>
Zaúčtovaná ako náklad	- 86 392	-56 331
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V účtovnej závierke je vykázaný len netto stav, a to pohľadávka v aktívach alebo záväzok v pasívach.

**g) záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>30 451</b>	<b>48 354</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 186	36 454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	33 194	33 194
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>70 380</b>	<b>69 648</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>76 675</b>	<b>87 551</b>
- strava	50 339	65 457
- šport	3 084	4 031
- kultúra	944	760
- zdravie	1 150	1 240
- doprava	21 158	16 063
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>24 156</b>	<b>30 451</b>

- i) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia**

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Úrok (%)	Splatnosť	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v eurách	Forma zabezpečenia
<b>Dlhodobé bankové úvery (r. 121 súvahy)</b>							
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	3,56	2030		662 857	Firemná záruka
<b>Krátkodobé bankové úvery (r. 139 súvahy)</b>							
Kreissparkasse DE	EUR	investičný	3,56	2026		165 714	Firemná záruka
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140 súvahy)</b>							

- j) **Významné položky účtov časového rozlíšenia pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreissparkasse – bankové úroky	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>293 777</b>	<b>374 728</b>
Dotácie z eurofondov	293 777	374 728
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>80 951</b>	<b>80 951</b>
Dotácie z eurofondov	80 951	80 951

## 5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		87 324
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
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	<b>Vid' tabuľka nižšie</b>	
zmena sadzby dane z príjmov	24%	24%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	291 941	x	x	-1 079 221	x	x
teoretická daň	x	70 066	24	x	-226 636	21
Daňovo neuznané náklady-pripočítateľné položky	2 180 141	523 234	24	2 824 303	593 104	21
Výnosy nepodliehajúce dani-odpočítateľné položky	x	x	24	x	x	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	x	x	24	x	x	21
Umorenie daňovej straty-odpočet daňovej straty	x	x	24	x	x	21
Úpravy splatnej dane	x	x	24	x	x	21
Zmena sadzby dane	x	x	24	x	x	21
Iné	-3 085 298	-740 472	24	-2 173 846	-456 508	21
<b>Spolu</b>	<b>-613 216</b>	<b>-147 172</b>	<b>24</b>	<b>-428 764</b>	<b>-90 040</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov (VZaS)	x	3 840	24	x	3 840	21
Odložená daň z príjmov (VZaS)	x	80 218	24	x	-337 345	24
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>84 058</b>	<b>24</b>	<b>x</b>	<b>-333 505</b>	<b>21</b>

**6. Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia**

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Derivát na zabezpečenie úrokovej sadzby			0

**D. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky výkazu ziskov a strát (VZaS)****1. doplňujúce a vysvetľujúce informácie k položkám nákladov a výnosov**

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb DIELCE (601)		Typ výrobkov, tovarov, služieb NÁSTROJE (604)		Typ výrobkov, tovarov, služieb NÁJOMNÉ, NÁSTROJE (602)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Julius Schüle Druckguss	41 971 317	32 314 551	82 958	116 580	380 028	599 909
Slovensko					6 200	6 945
<b>Spolu</b>	<b>41 971 317</b>	<b>32 314 551</b>	<b>82 958</b>	<b>116 580</b>	<b>386 228</b>	<b>606 854</b>

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121,122)	1 512 284	1 183 084	772 459	329 200	410 625
Výrobky (123)	2 682 839	1 673 105	1 303 899	1 009 728	369 163
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>4 195 123</b>	<b>2 856 189</b>	<b>2 076 359</b>	<b>1 338 928</b>	<b>779 787</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (zaokrúhľovanie, oprava účt.)	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát (61)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 338 928</b>	<b>779 787</b>

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

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

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

g) opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby

h) opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodárskej činnosti

i) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov (r. 07 VZaS), z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r. 08 a 09 VZaS), z toho:</b>	<b>1 533 352</b>	<b>911 329</b>
Predaj majetku hmotného a nehmotného	167 361	9 345
Predaj sterov, sklad.zásob a iné	1 273 534	790 299
Náhrada škody	6 997	27 285
Dotácie z eurofondov, príspevok testovanie zamestnancov	80 051	80 051
Ostatné, odpis záväzku	5 409	4 349
<b>Celková suma osobných nákladov (r. 15 VZaS)</b>	<b>10 243 522</b>	<b>9 895 244</b>
Mzdy	7 178 969	7 011 472
Sociálne náklady	2 696 781	2 597 445
Náklady na sociálne poistenie	367 772	286 327
<b>Významné položky finančných výnosov (r. 29 VZaS), z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kurzové zisky, z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>
- Predaj obchodného podielu	0	0
<b>Významné položky nákladov na poskytnuté služby (r. 14 VZaS)</b>	<b>7 325 479</b>	<b>7 199 574</b>
Oprava a údržba strojov a zariadení a ostatná OaÚ	1 399 872	1 509 328
Preprava	618 586	497 622
Prenájom strojov a zariadení	3 027 216	2 798 011
Ostatné služby (napr. čistiace a upratovacie služby )	579 464	661 261
Prenájom nehnuteľností	531 427	538 922
Ostatné služby	1 168 914	1 194 430
<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (r. 11 - r. 26 VZaS, okrem r. 14-19), z toho:</b>	<b>27 413 680</b>	<b>18 700 216</b>
Spotreba materiálu	21 778 667	13 510 888
Energie	4 131 004	3 606 363
Predaný tovar	81 951	107 840
Odpisy	658 568	650 440
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 318 583	677 858
Ostatné	-555 093	146 828
<b>Významné položky finančných nákladov (r. 45 VZaS), z toho:</b>	<b>38 161</b>	<b>42 519</b>
Kurzové straty, z toho:	<b>24</b>	<b>4</b>
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	24	4
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	<b>38 137</b>	<b>42 515</b>
Nákladové úroky	34 584	39 084
Predaj obchodného podielu	0	0
Ostatné ( bankové poplatky)	3 553	3 431

**3. opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Náklady na služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, z toho:</b>	<b>25 200</b>	<b>25 200</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	16 720	16 720
iné uisťovacie služby	8 480	8 480
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej zvierky		

**4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 ZoÚ 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 ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja tovaru (účet 604)	82 958	116 580
Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	41 971 317	32 314 551
Tržby z predaja služieb (účet 602)	386 228	606 855
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Iné výnosy podľa predmetu činnosti zahrňované do čistého obratu		
<b>Čistý obrat celkom (r. 01 VZaS),</b>	<b>42 440 503</b>	<b>33 037 986</b>

Geografické oblasti odbytu	Tržby z predaja tovaru (účet 604)	Tržby z predaja vlastných výrobkov (účet 601)	Tržby z predaja služieb (účet 602)	Výnosy zo zákazky (účet 606)	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)	Iné výnosy podľa predmetu činnosti	Spolu
<b>Bežné účtovné obdobie</b>							
Tuzemsko	0	0	5 000				5 000
EÚ	82 958	41 971 317	381 228				42 435 503
Ostatné štáty	0	0	0				0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>82 958</b>	<b>41 971 317</b>	<b>386 228</b>				<b>42 440 503</b>
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>							
Tuzemsko	0	0	5 745				5 745
EÚ	116 580	32 314 551	601 110				33 032 241
Ostatné štáty	0	0	0				0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>116 582</b>	<b>32 314 551</b>	<b>606 855</b>				<b>33 037 986</b>

## E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **Podmienený majetok** - opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné

Spoločnosť neviduje.

b) **Podmienený záväzok** - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neviduje.

2. **Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb**, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície alebo veľké opravy.

Spoločnosť neviduje.

3. **Podsúvahové účty** - informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach

Podsúvahové účty	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	58 151 804	56 805 241
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí/derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

## F. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
- h) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napr. živelná pohroma),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

**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 vykazuje vo výkazoch.

## G. Transakcie so spriaznenými osobami

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

- a) **zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi VÚJ a SO, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo 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 podľa článku V (E.2. poznámok), 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 - 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,
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
  3. dcérske účtovné jednotky,
  4. spoločné účtovné jednotky,
  5. pridružené účtovné jednotky,
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby.

Spriaznená osoba:		Julius Schüle Druckguss GmbH/materská spoločnosť	
Druh transakcie		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Výnosy</b>			
Predaj AI výrobkov		41 971 317	32 314 551
Predaj tovaru		82 958	116 580
Tržby z predaja služieb		381 228	601 110
Predaj majetku		167 361	0
Predaj skladových zásob		26 598	14 385
<b>Nákupy</b>			
Prenájom strojov		3 027 216	2 798 011
Technická pomoc		159 343	117 274
Náklady na ITAF		0	1 300
Preprava		6 342	3 030
Materiál, nevyfakturovaný materiál		6 693 671	255 144
Nákup hmotného majetku		0	87 127
Refakturácia nákladov – poistenie prevádzky		39 894	36 408
Ubytovanie pracovníkov		2 205	0
Oprava stroja		9 992	0

Spriaznená osoba:		Schüle Slovakia Besitzgesellschaft s.r.o.	
Druh transakcie		Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Výnosy</b>			
Tržby z predaja služieb		5 000	5 000
<b>Nákupy</b>			
Prenájom nehnuteľností		531 427	538 922
Nákup majetku		0	0
Nájomné za užívanie nehnuteľnosti firmy Beko pri Hale Júlia		2 056	2000

## 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky v členení za jednotlivé orgány

- a) **výška priznaných odmien** za účtovné obdobie z dôvodu výkonu ich funkcie, vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov. Informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.
- b) **výška jednotlivých poskytnutých druhov záruk alebo iných zabezpečení,**
- c) **poskytnuté pôžičky:**
  1. **celková suma poskytnutých pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
  2. **celková suma splatených pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
  3. **celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek** k poslednému dňu účtovného obdobia
- d) **hlavné podmienky,** na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) **celková suma použitých finančných prostriedkov** alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú

Údaje podľa výplatných listín.

## H. Ostatné informácie

1. Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d ods. 6 ZoÚ)
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánom verejnej moci (§ 23d ods. 6 ZoÚ)

### I. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 757	243			1 328 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy (417,421)	1 001 073			0	1 001 073
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1 567 438		778 909		788 529
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia (431,472)	-745 716	200 203	33 194	786 592	207 883
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>3 150 552</b>	<b>200 446</b>	<b>812 103</b>	<b>786 592</b>	<b>3 325 485</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce ÚO				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Základné imanie	1 327 757				1 327 757
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	1 001 073			0	1 001 073
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 906 568		1 339 130		1 567 438
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 305 936	-745 716	33 194	1 339 132	-745 716
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>3 929 462</b>	<b>-745 716</b>	<b>1 372 324</b>	<b>1 339 132</b>	<b>3 150 552</b>

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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

**J. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>291 941</b>	<b>-1 079 221</b>
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1. až A 1. 13.) (+/-)	-93 025	688 114
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	632 010	650 440
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 (+)	26 558	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-733 552	10 112
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	41 043	89 539
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-81 235	-91 716
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	34 584	39 084
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-12 433	-9 345
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	281 954	849 795
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-399 239	1 205 392
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 841 708	353 254
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 160 515	-708 851
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>480 870</b>	<b>458 688</b>
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 (-)	-47 489	-10 324
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>433 381</b>	<b>448 364</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	69 800
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú		
A.	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>429 541</b>	<b>518 164</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-12 281
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-185 139	-304 352
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	167 361	9 345
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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 (-)		
B. 14.	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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-17 778</b>	<b>-307 288</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-32 950	-33 194
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	243	
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-33 193	-33 194

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-120 094	-165 715
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)	-165 714	-165 715
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	45 620	
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-153 044</b>	<b>-198 909</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>258 719</b>	<b>11 967</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>95 714</b>	<b>83 747</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>354 433</b>	<b>95 714</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>354 433</b>	<b>95 714</b>