

Obchodné meno :

DISPOMED, s.r.o., Cesta pod Hradovou 23, 040 01 Košice

IČO : 31684432

DIČ : 2020481540

Opis hospodárskej činnosti spoločnosti DISPOMED, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“)

- veľkoobchod s farmaceutickým materiálom, vnútroočné šošovky
- veľkoobchod so špeciálnym zdravotníckym materiálom, inštrumentami, zdravotníckou technikou
- prenájom, oprava a servis zdravotníckej techniky
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v rozsahu určenom povolením príslušných orgánov na poskytovanie zdravotnej starostlivosti
- poskytovanie kozmetických služieb

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky spoločnosti :

Účtovná závierka spoločnosti k **31.decembru 2023** je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie **od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.**

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie :

Účtovná závierka za rok **2022** bola schválená valným zhromaždením dňa **17.04.2023.**

1. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach spoločnosti :

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady :

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote

d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná - tvorba opravných položiek

e) odhad rezerv - tvorba

f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok : Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu). Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Spoločnosť zatiaľ nevedie kategóriu drobného hmotného majetku (ocenenie rovné alebo nižšie ako 1 700 €), prípadný majetok spoločnosť bude účtovať do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia.

Zásoby : Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady spojené s obstaraním (preprava). Pri vyskladnení zásob sa používal metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Peňažné prostriedky : Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky : Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť tvorila k 31.12.2023 opravné položky k nepremiľčným a rizikovým pohľadávkam.

Záväzky : Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy : Spoločnosť tvorila k 31.12.2023 rezervy zákonné .

Údaje o skupine účtovných jednotiek : Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivoné náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel - né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 809						14 809
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 809						14 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 809						14 809
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 809						14 809
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenite ľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 809						14 809
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 809						14 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 809						14 809
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 809						14 809
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

5. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 393	524 338	1 253 767						1 793 498
Prírastky			159 278				159 278		318 556
Úbytky			228 430				159 278		387 708
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15 393	524 338	1 184 613						1 724 345
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 272	1 129 172						1 193 444
Prírastky		2 295	60 242						62 537
Úbytky			228 430						228 430
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		66 567	960 984						1 027 551
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 393	460 066	124 595						600 054
Stav na konci účtovného obdobia	15 393	457 771	223 629						696 794

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté predda- vky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 393	524 338	1 266 953						1 806 684
Prírastky			28 795				28 795		57 590
Úbytky			41 981				28 795		70 776
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15 393	524 338	1 253 767						1 793 498
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 977	1 116 074						1 178 053
Prírastky		2 295	55 079						57 374
Úbytky			41 981						41 981
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		64 272	1 129 172						1 193 444
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 393	462 361	150 879						628 631
Stav na konci účtovného obdobia	15 393	460 066	124 595						600 054

3. Informácie o dlhodobom finančnom majetku spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddvky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						276 000			276 000
Prírastky									
Úbytky						276 000			276 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						0			0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						276 000			276 000
Stav na konci účtovného obdobia						0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddvky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						339 500			339 500
Prírastky									
Úbytky						63 500			63 500
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						276 000			276 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						339 500			339 500
Stav na konci účtovného obdobia						276 000			276 000

4. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách spoločnosťou :

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	276 000		276 000		0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	276 000		276 000		0

7. Informácie o opravných položkách k zásobám**8. Informácie o oprave významných chýb**

Hranicu významnosti si spoločnosť DISPOMED, s.r.o. stanovila individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív). Spoločnosť hranicu významnosti posudzuje vo vzťahu k hodnote majetku, veľkosti výnosov, nákladov a ich vplyv na výsledok hospodárenia do výšky určeného percenta z východiskovej základne.

9. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

10. Informácie vývoji opravnej položky k pohľadávkam spoločnosti :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	6 519	900	6 519		900
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 519	900	6 519		900

11. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	523 293	1 003 871	1 527 164
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 579		6 579
Iné pohľadávky	1 850		1 850
Krátkodobé pohľadávky spolu	531 722	1 003 871	1 535 593

12. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
13. Informácie o krátkodobom finančnom majetku spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 206	36 829
Bežné bankové účty	1 703 175	4 783 375
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 714 381	4 820 204

14. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
15. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
16. Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
17. Informácie o vlastných akciách
18. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

19. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	420 246
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	420 246
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	

Tabuľka č. 2

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

20. Informácie o tvorbe rezerv spoločnosti :

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 072	8 959		11 072	8 959
Nevyčerpané dovolenky + odvody	7 637	8 959		7 637	8 959
Bonus	1 135		1 135		
Audit	2 300		2 300		

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 190	11 072	3 422	9 768	11 072
Nevyčerpané dovolenky + odvody	9 768	7 637		9 768	7 637
Bonus	1 222	1 135	1 222		1 135
Audit	2 200	2 300	2 200		2 300

21. Informácie o záväzkoch spoločnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	25 198	336
Závazky v lehote splatnosti	1 351 763	754 015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	1 376 961	754 351
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	915	185
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	915	185

22. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku spoločnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné – predaj HM		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

23. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu spoločnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	185	292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 403	1 481
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 403	1 481
Čerpanie sociálneho fondu	1 673	1 589
Konečný zostatok sociálneho fondu	915	185

24. Informácie o vydaných dlhopisoch
25. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
26. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
27. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi
28. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
29. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob
30. Informácie o čistom obrate spoločnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	61 699	46 159
Tržby za tovar	3 354 776	2 212 891
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou :		
- z toho – príspevok covid		
Čistý obrat celkom	3 416 475	2 259 050

31. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	2 513
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	2 513

32. Informácie o daniach z príjmov spoločnosti :

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	295 290		x	501 488		x
teoretická daň		62 011	21		105 313	21
Daňovo neuznané náklady	9 767	2 051	21	23 830	5 004	21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			21
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávke						
Umorenie daňovej straty				53 784		
Zmena sadzby dane						
Iné			21	84 668	17 780	21
Spolu	305 357	64 125	21	386 866	81 242	21
Splatná daň z príjmov	64 125			81 242		
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	x			X		

33. Informácie o zmenách vlastného imania spoločnosti :

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 200				15 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapit.vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 493				3 493
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 905 716	420 246	3 677 213		2 648 749
Neuhrazená strata minulých rokov	-104 270			- 104 270	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	420 246	231 165		420 246	231 165
Vyplatené dividendy	590 866	3 564 694	3 366 300		789 260
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	15 200				15 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 493				3 493
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 365 691		1 459 975		5 905 716
Neuhrazená strata minulých rokov	-57 710	-46 561			-104 270
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-46 561	420 246		-46 561	420 246
Vyplatené dividendy	60 990	1 459 975	930 098		590 866
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa					

Prehľad o peňažných tokoch (cash flow) nepriamou metódou spoločnosti k 31.12.2023

Označenie	Text	Skutočné Bežné obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bež. činnosti pred zdanením daňou z príjmov	295 290	501 488
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	23 711	58 936
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	57 135	54 654
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		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 3 734	8 878
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 4 952	- 9 338
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 25 838	21
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 102 602	1 197 852
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 544 957	1 164 425
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	446 114	11 255
A.2.3.	Zmena stavu zásob	- 3 759	22 172
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	216 399	1 758 276
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	4 952	9 338
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
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	- 3 366 300	- 930 099
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 3 440 219	336 026
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	- 102 007	- 58 098
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 3 542 226	277 929
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	159 279	28 795
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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	- 102 007	- 58 098
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	333 272	34 197
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	- 3 366 300	- 930 099

C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-3 366 300	- 930 099
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-110	107
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	59 931	55 302
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	- 60 042	- 55 185
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	- 72 261	- 130 340
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 3 438 671	- 1 069 331
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	- 6 647 626	- 757 206
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 820 204	4 393 616
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 714 381	4 820 204
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 714 381	4 820 204