

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023**INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CANBERRA-PACKARD, s r. o.
(ďalej len Spoločnosť), bola založená 2.12 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 12. 12 1992 . Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri v Žiline (Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel s.r.o., vložka č.13959/L)

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovarov okrem tovarov, na ktoré je potrebné osobitné povolenie
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- výroba, opravy lekárskeho prístrojov a nástrojov a zdravotníckych potrieb
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	rok 2022	rok 2023
Priemerný počet zamestnancov	15	16
Z toho riadiací pracovníci	3	3

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19.05.2023

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka je zverejnená na <http://www.registeruz.sk> (register účtovných závierok)

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán :**

Ing. Jaroslav Šaling
RNDr. Miroslav Demeter
Helge A.Adam, Gruener

konateľ
konateľ
konateľ

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov:

CANBERRA PACKARD CE GmbH	výška podielu v % : 100	hlasov právo v %: 100
--------------------------	----------------------------	--------------------------

Do podania daňového priznania za rok 2023 bola štruktúra spoločníkov spoločnosti nezmenená.

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť podlieha konsolidácii. Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, teda účtovná jednotka zostavujúca konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek, pre ktoré je účtovná jednotka dcérskou účtovnou jednotkou:

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

CANBERRA PACKARD Central Europe GmbH, Wienersiedlung 6
Schwadorf 024 32 , Rakúsko

Miesto, kde je možné získať údaje z vypracovanej konsolidovanej účtovnej závierky:

CANBERRA PACKARD Central Europe GmbH, Wienersiedlung 6
Schwadorf 024 32 , Rakúsko

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého **nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
V sledovanom období Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtovala.

Odpisy dlhodobého **hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku

do používania (rovnako, ako daňový odpis) Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR sa účtuje na ťarchu nákladov. Pozemky a umelecké diela sú neodpisovaný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20 ; 40	Rovnomerná	1/20; 1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6; 8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8 ; 1/12
Dopravné prostriedky	2;4	Rovnomerná	1/2;1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) právna rýžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa zvlášť účtujú a rozpúšťajú sa vypočítaným koeficientom.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky cez opravné položky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

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. V sledovanom období Spoločnosť tvorila rezervy.

(j) Záväzky

Záväzky sa oceňujú ku dňu účtovného prípadu menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V sledovanom období Spoločnosť nečerpala dotácie.

(n) Prenájom (lízing)

Účtovná jednotka neúčtuje

(o) Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje

(q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách:

Názov majetku	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Umelecké diela	100			100
Auta	247262			271677
Stroje a zariadenie	44592			44592
Ostatný hnut.majetok	11780			11780
Spolu	303734			328150

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Účtovná jednotka neúčtuje

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje

Zásoby

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby na sklade vo výške 57858 €, kde na zásoby je vytvorená opravná položka vo výške 11591 € a to vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

	2022	Prírastok- úbytok tovaru	2023
Zásoby na sklade	88549	-30691	57858
Opravná položka k zásobám	-11591		-11591
Zásoby spolu	76958	-30691	46267

Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu voči zmluvným výnosom.

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

Krátkodobé pohľadávky	2022	2023
Pohľadávky do lehoty splatnosti	665416	1638318
Pohľadávky po lehote splatnosti	610	610
Pohľadávky z obchodného styku	597340	1510941
- voči prepojeným účt.jedn.	148156	332855
- ostatné	449184	1178086
Čistá hodnota zákazky	60859	114537
Daňová pohľadávka a dotácie	-	-
Iné	7827	13450
Opravná položka k pohládkam	-610	-610
Spolu	665416	1638318

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2022	k 31.12. 2023
Náklady budúcich období z toho:		
- poistné	11394	12035
- ostatné	1433	3500
Príjmy budúcich období z toho:		
-		
- ostatné		
Spolu	12827	15535

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Vlastné imanie**

	Stav k 31.12. 2022	Rozdelenie HV roku 2022	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2023
Základné imanie					
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1024082				1081605
Nerozdelený zisk minulých rokov	1026516	57522			1084039
Neuhradená strata minulých rokov	-2434				-2434
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	57522				496
Spolu vlastné imanie	1088907				1089404

V sledovanom období spoločnosť vykázala zisk. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12. 2022	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2023
Zákonné rezervy	42272	33537	42272	33537
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	10000	10000	10000	10000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	42812	33537	42812	33537
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné	2266	2321	2266	2321
Krátkodobé rezervy spolu	57538	45858	57538	45858
Rezervy spolu	57538	45858	57538	45858

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2024

Závazky

Štruktúra záväzkov(okrem bank. úverov a SF) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31.12. 2022	k 31.12. 2023
Závazky do lehoty splatnosti	365980	909131
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky z obch.	179786	669586
- záväzky voči prepojeným účt.jedn.	132950	602221
- záväzky ostatné	46836	67365
Závazky voči zamestnancom	23783	30671
Závazky voči poisťovní	14887	18249
Závazky daňové	144749	187709
Závazky voči spoločnosťom	-	-
Závazky iné	2775	2916
Krátkodobé záväzky spolu	365980	909131

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2023
Počiatočný stav <i>SF</i>	10902	9046
<i>Tvorba SF – náklad</i>	3398	3506
<i>Tvorba SF zo zisku</i>	0	0
Ostatná tvorba SF	0	0
Tvorba SF celkom	3398	3506
Čerpanie SF	5254	5909
Konečný zostatok SF	9046	6643

Bankové úvery

V sledovanom období Spoločnosť nečerpala úvery.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho	0	0
Dotácie	0	0
Emisné kvoty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho	0	0
Dotácie na obstaranie hm. in. maj.	0	0

Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Prehľad tržieb za poskytnuté služby, tovar a vlastné výrobky v celých euro

	2022	2023
Tržby za predaj tovaru	2204966	1718217
Tržby z predaja služieb	650224	1134545

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2022	2023
Zmena stavu zásob	-592	-2372

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
Tržby z predaja dlh. majetku	-	-
<u>Ostat. výnosy z hosp. činn.</u>	<u>3225</u>	<u>7706</u>

Výnosové úroky	8	-
Kurzové zisky	1	71

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	688145	1080868
Tržby za tovar	2204966	1718217
Výnosy zo zákazky	-37921	53677
Čistý obrat spolu	289311	2799084

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	2022	2023
Náklady na obstaranie tovaru	557420	1224870
Spotreba mat. a energie	1178389	460314
Náklady na poskyt. služby	266442	357715
Náklady voči audítorovi	-	-
Nájomné	62811	60519
Kooperácie	112606	193946
Ostatné služby	46219	47927
Opravy a údržba	18540	23557
Telekom. A mobilné sl. + poštovné	11308	13080
Cestovné	9574	10362
Repre	4031	6637
Sw	1353	1687
Provízie	-	-
Ostatné	-	-
Osobné náklady	767746	791694
Mzdové	573672	578821
Náklady na soc.poistenie	180060	197064
Soc.nákl.	14014	15809
	-	-
Dane a poplatky	1745	1706
Odpisy majetku	10843	5137
Ostatné náklady na hosp.činn.	13997	15311
Kurzové straty	186	125
Ostatné nákl. na fin. činnosť	738	621

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2022			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	60504	x	x	496	x	x
teoretická daň	x			x		
Položky zvyšujúce VH	36274			40438		
Položky znižujúce VH	28649			26009		
Umorenie daňovej straty	53936			14925		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	14193			-		
Splatná daň z príjmov	x	2982	21	x	-	21
Zápočet DL z predch. období		-			-	
Zrážková daň		1			-	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	
Celková daň z príjmov DL	x	-		x	-	

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné *pohľadávky ani záväzky*.

Podmienený majetok

Účtovná jednotka nemá

**INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV,
DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	2022			2023		
	štatutárnych	Spoločník	iných	štatutárnych	Spoločník	iných
Peňažné príjmy	0	1 200 000	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	2022	2023
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	123455	361892
Licenčné poplatky		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Finančné výnosy		
Ostatné	24701	

Nákup		
Nákup materiálu		
Nákup tovaru	16078042	1309404
Nákup strojov a zariadení		
Licenčné poplatky		
Ostatné	120588	136504

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2022	k 31.12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	148156	332855
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	148156	332855
Závazky z obchodného styku	132950	602221
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	132950	602221

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2022 a 2023**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.

CASH FLOW 2023

ROK	2022	2023
Cash na začiatku roka	1 809 068	764 066
(+) čistý zisk	57522	496
(+) odpisy	10843	5137
(-) zmena zásob	-7312	-30 691
(-) zmena pohľadávok	24766	972 902
(+) zmena záväzkov	106492	529 068
(-) budúca náklady	83	2 708
(+) budúce výnosy	0	0
Cash prevádzkový	157320	-410 218
(-) zmena stálych aktív (002)	-10843	19 278
(-) odpisy	10843	5 137
Cash z investícií	0	-24 415
(+) zmena imania	0	0
(+) nerozdelný zisk	-1146201	57 523
(-) HV z predch. obd.	56121	57 522
Cash finančný	-1202322	1
Suma cash flow	-1045002	-434 632
Cash na konci roka	764066	329 434