



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023



Obsah

1	Príhovor riaditeľa.....	3
2	Predstavenie spoločnosti	5
2.1	Úvod	5
2.2	Základné údaje	7
2.3	Predmet činnosti:.....	7
2.4	Organizačná štruktúra.....	8
2.5	Štatutárny orgán	8
2.6	Vedenie spoločnosti.....	8
2.7	Politika kvality	9
2.8	Dopad na životné prostredie	9
2.9	Ľudské zdroje	10
2.11	Vývoj zamestnanosti	11
3	Budúci vývoj spoločnosti.....	11
3.1	Misia	11
3.2	Vízia	12
4	Ekonomické výsledky	13
4.1	Vývoj tržieb	13
4.2	Prehľad najväčších obchodných partnerov – odberateľov.....	13
4.3	Prehľad najväčších obchodných partnerov – dodávateľov	13
5	Finančné ukazovatele	14
5.1	Návrh vypořádanie straty	15
5.2	Štruktúra aktív a pasív.....	15
5.3	Odmeňovanie	16
5.4	Vývoj produktivity práce	17
5.5	Ostatné	18
6	Náklady na činnosti v oblasti výskumu a vývoja	19
7	Udalosti osobitného významu ktoré nastali po skončení účtovného obdobia za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	19
8	Kontakt	19
9	Správa audítora	20

1 Príhovor riaditeľa

Ekonomické prostredie v roku 2023 nebolo vôbec jednoduché, akoby bolo pokračovaním rokov pandémie a rozpadu dodávateľských reťazcov. Extrémny nárast cien energií a všeobecná neistota, ktorá zavládla po ruskej invázii na Ukrajinu, viedli k dramatickému rastu inflácie a následnému zvyšovaniu úrokových mier centrálnych bánk. To samozrejme spôsobilo značné zmeny v podnikateľskom prostredí. Okrem rozkolísaného dopytu aj značný tlak na zvýšenie miezd, ktoré by kompenzovali infláciu.

Možno preto by sme mali byť v NESe na seba ešte viac hrdí. Práve počas týchto náročných rokov sa nám podarilo dosiahnuť vo firme zmeny, ktoré spravili firmu pružnejšou. Vďaka tomu nielen prežiť, ale aj dosiahnuť veľmi dobrý hospodársky výsledok. Finančný rok 2023 môžeme určite hodnotiť ako najlepší za posledných 5 rokov. Výnosy z hospodárskej činnosti dosiahli 12 mil. EUR, čo je nárast o viac ako 30% oproti predchádzajúcemu roku. Najzásadnejší je samozrejme hospodársky výsledok, ktorý sme dosiahli. Zisk viac ako 655.000 EUR nám dáva veľmi dobré predpoklady na ďalší rozvoj firmy a zlepšuje naše postavenie voči bankám aj ostatným obchodným partnerom. Hlavne ho môžeme brať ako dôkaz toho, že nastúpené strategické zmeny boli úspešné. Všetky tieto úspechy by neboli možné bez podpory vedenia materskej firmy DEL. Sme radi, že k tradične úspešným výsledkom DELu, sme tento krát prispeli aj my.

Je samozrejmé, že za úspešným hospodárskym výsledkom musí byť v prvom rade úspešný obchod. Obchodné oddelenie dokázalo získať objednávky za viac ako 12 mil. EUR. Z hľadiska objemu objednávok dominovali v minulom finančnom roku objednávky od KrausMaffei a OES Group. Sme radi, že k tradične úspešným projektom v oblasti riadenia vytlačovacích liniek, sa pridali veľké objemy dodávok zdrojov katódovej ochrany. Veľkú časť týchto objednávok realizujeme v nasledovnom finančnom roku.

Sme radi, že sa k nám vracajú zákazníci, ktorým dodávame automatizačné systémy a výrobky už veľa rokov. Najvýznamnejší z nich sú Continental Tires Slovakia s.r.o. , Rona a.s. , Essity Slovakia s.r.o., Open Grid, Delta Electronics (Slovakia), s.r.o., VIPO a.s.

Pre zákazníkov sa podarilo rozšíriť portfólio produktov a služieb. Počet projektov v oblasti computer vision a AI vision postupne stúpa tak, ako naše skúsenosti s týmito produktami. Rozširujeme našu ponuku v oblasti testovacích pracovísk pre nabíjače, bezdotykový prenos energie, zabezpečovacie systémy pre železničnú dopravu. Za mimoriadne progresívne považujeme systémy pre rekuperáciu elektrickej energie v dopravných podnikoch. Naše inžinierske tímy v oblasti automatizácie aj výkonovej elektroniky patria medzi špičku vo svojej oblasti. Splnenie najnáročnejších interných štandardov tvorby software pre Continental je jedným z príkladov kvality nášho tímu automatizačnej techniky. Podobne by sme mohli vyjadriť aj o mnohých špeciálnych riešeniach v oblasti výkonovej elektroniky.

Stále sme zostali najväčším nezávislým distribútorom automatizačnej techniky Siemens na Slovensku. Túto oblasť plánujeme udržať, ale postupne klesajú možnosti poskytovania služieb s vysokou pridanou hodnotou a cenové tlaky postupne narastajú. Budeme ďalej pracovať na rozširovaní ponuky školení.

Základom úspechu firmy sú samozrejme ľudia, ktoré v nej pracujú. Už tradične stabilná rodina zamestnancov NES poskytuje konkurenčnú výhodu vďaka obrovskému množstvu skúseností s rôznymi systémami. Mimoriadne dobrou správou je, že sa nám začína dariť aj v rozvoji mladších zamestnancov, aj keď v tejto oblasti máme ešte značný priestor na zlepšenie. Pre dlhodobý rozvoj firmy bude kľúčové, či sa nám podarí prilákať ďalších spolupracovníkov a poskytnúť im také platové aj nefinančné benefity, aby svoju kariéru spojili s NESom na dlhé roky.

Sme radi, že pri rozvoji firmy nás podporuje aj naša financujúca banka, SLSP a.s.. Vyhodnocovane rizík obchodných partnerov a flexibilita každodenných operácií našu pozíciu značne uľahčujú. Veríme, že postupne sa nám podarí spoluprácu rozšíriť tak, aby nie celkom štandardný biznis model NESu, banka vnímala menej rizikovo.

Flexibilita firmy, spomenutá v úvode, je kľúčom k dnešným úspechom. V priebehu roka sme dokázali zásadným spôsobom zmeniť procesy vo výrobe a vďaka tomu zásadne zvýšiť produkciu aj jej efektívnosť. Dôraz kladieme na časové úspory vo výrobe aj testovaní. Okrem toho sa v súlade so stratégiou zväčšuje podiel činností, ktoré dodávame v spolupráci s inými subjektami. Pre realizáciu projektov využívame externých pracovníkov na montáže, výrobu veľkých sérií dosiek plošných spojov sme preniesli do spolupracujúcich firiem. Pre vývoj software pre gumárenské linky už tradične integrujeme do nášho tímu spolupracovníkov z materskej firmy DEL, vývoj software pre systémy katódovej ochrany sme zadali externe a takto by bolo možné pokračovať. V dnešnej dobe nie je možné udržiavať a rozvíjať každú jednu znalosť interne. Je nutné udržiavať a rozvíjať kľúčové kompetencie a naučiť sa efektívne riadiť sieť spolupracujúcich firiem. Iná cesta v podstate neexistuje.

Ako vidíme budúcnosť ? Určite inú, aká je dnes. Akú ? To zatiaľ presne nevieme. Asi musíme očakávať značné posuny v sile jednotlivých svetových ekonomík, pokračujúci dôraz na ekologizáciu priemyslu, a ďalšie zmeny.

Budeme sa vedieť presadiť aj v budúcnosti ? Podľa mňa, áno. Máme veľmi šikovných ľudí, snažíme sa premýšľať a pružne reagovať na zmeny, takže na zmeny by sme mali byť pripravení. Či dostatočne, to samozrejme preverí až čas, ale nebojíme sa.

Ing. Róbert Hulák

Riaditeľ spoločnosti

2 Predstavenie spoločnosti

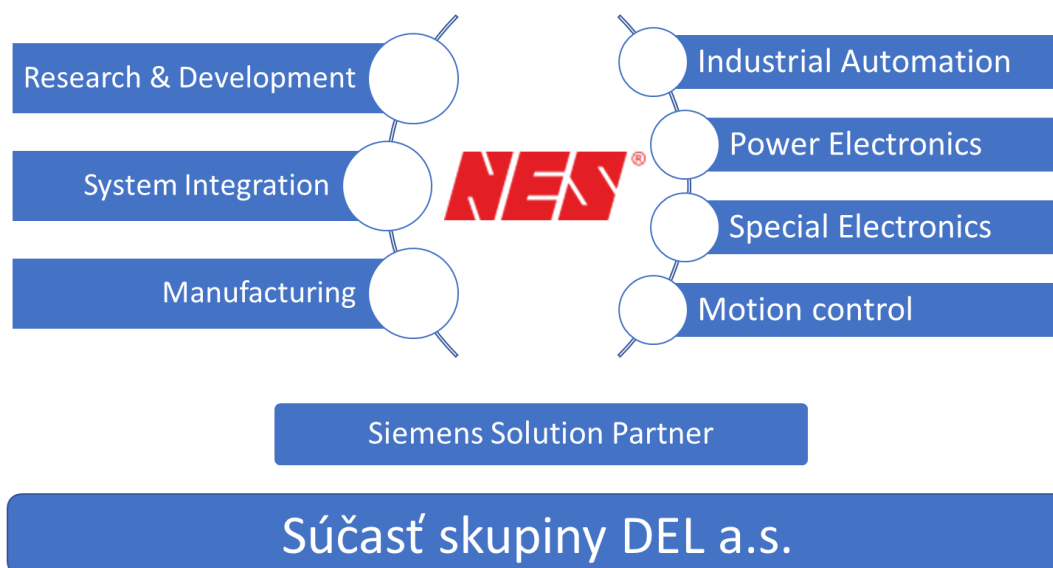
2.1 Úvod

Spoločnosť vznikla 08.11.2016 ako spoločnosť DELNES s.r.o., ktorej zakladateľom bola česká spoločnosť DEL, a.s.. V roku 2017 sa spoločnosť DELNES s.r.o. stáva právnym nástupcom spoločnosti NES Nová Dubnica s.r.o. v dôsledku zlúčenia. Na základe Zmluvy o zlúčení a rozhodnutia príslušných orgánov spoločností zaniká spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o. a právny nástupca preberá celý majetok, práva a záväzky, ako aj zamestnancov a v neposlednom rade názov zaniknutej spoločnosti.

DELNES s.r.o. sa tak od 1.5.2017 prezentuje na trhu ako NES Nová Dubnica s.r.o. a nadväzuje tak na 25 ročnú tradíciu pôsobenia tejto značky na trhu automatizačnej techniky a výkonovej elektroniky na Slovensku aj v zahraničí. Zároveň spojením s materskou spoločnosťou DEL a.s., ktorá má podobné zameranie na trhu v Českej republike a aj skúsenosti na zahraničných projektoch, sa stáva NES Nová Dubnica s.r.o. súčasťou väčšej a stabilnejšej skupiny. Cieľom akvizície je využitie synergických efektov v oblasti nákupu, výroby a obchodu a perspektívne aj prenesenie know-how z oblasti robotiky, v ktorej DEL a.s. patrí medzi popredných dodávateľov týchto technológií. Materská spoločnosť už dokázala, že má záujem všetky oblasti podnikania NES Nová Dubnica s.r.o. zachovať a organicky rozvíjať.

Spoločnosť sa zaoberá výskumom a vývojom, systémovou integráciou výroby a tiež distribuuje komponenty pre automatizáciu od firmy Siemens.

Pôsobíme v oblastiach priemyselnej automatizácie, výkonovej elektroniky, špeciálnej elektroniky a riadenia pohonov.



Dnes je NES Nová Dubnica s.r.o. schopná poskytovať komplexné služby pri projektoch automatizácie výrobných celkov, vývoja a výroby špecializovanej výkonovej elektroniky. Okrem toho je významným partnerom skupiny Siemens na Slovensku. Okrem distribúcie produktov, poskytuje poradenstvo aj autorizovaný servis niektorých typov výrobkov a certifikované školenia. Cieľom firmy je patriť k lídrom na slovenskom trhu v oblasti vývoja a výroby zariadení výkonovej elektroniky, impulznej techniky a taktiež v oblasti komplexnej automatizácie, s cieľom rozšíriť pôsobenie na otvorený trh Európskej únie. Cez svojich obchodných partnerov spoločnosť pôsobí aj na trhoch Blízkeho východu.

Podnikateľským cieľom NES Nová Dubnica s.r.o. je zvyšovanie kvality služieb pre našich zákazníkov v oblasti vývoja, výroby a dodávok zariadení výkonovej elektroniky, nabíjačiek, zdrojov, meracích prevodníkov, riadiacej a automatizačnej techniky, zariadení vysokého napätia, automatizácie, dodávok komplexných elektrotechnických dodávok v rôznych typoch priemyslu vrátane strojárkeho a chemického - hlavne v oblasti výroby pneumatík a ostatných výrobkov z gumy.

V portfóliu riešení zostávajú zariadenia pre železničnú infraštruktúru pre koľajové vozidlá - hlavne pre modernizáciu dieselelektrických lokomotív.

V poslednej dobe pribudli riešenia pre elektromobilitu a úložiská elektrickej energie. Spoločnosť je mimoriadne silná v oblasti najnáročnejších zadaní v oblasti riadenia pohonov.

Dôraz kladieme na rozvoj vzdelania a vysokú odbornú úroveň zamestnancov a ich permanentný odborný a osobnostný rozvoj a etický prístup k práci.

Spoločnosť vlastní moderné priestory v Novej Dubnici s celkovou úžitkovou plochou cca 3500 m² a nové výrobné priestory v Ilave s plochou cca 1200 m².

Na riešenie úloh je primerane vybavená modernou prístrojovou a výpočtovou technikou s priebežne aktualizovaným a dopĺňaným programovým vybavením pre projektovanie, konštrukciu, vývoj HW a vývoj SW.

Pre zabezpečenie porovnateľnosti údajov o vývoji ekonomických a personálnych ukazovateľov budú údaje v jednotlivých kapitolách odrážať nielen aktuálny stav nástupníckej spoločnosti, ale aj historický vývoj zaniknutej spoločnosti.

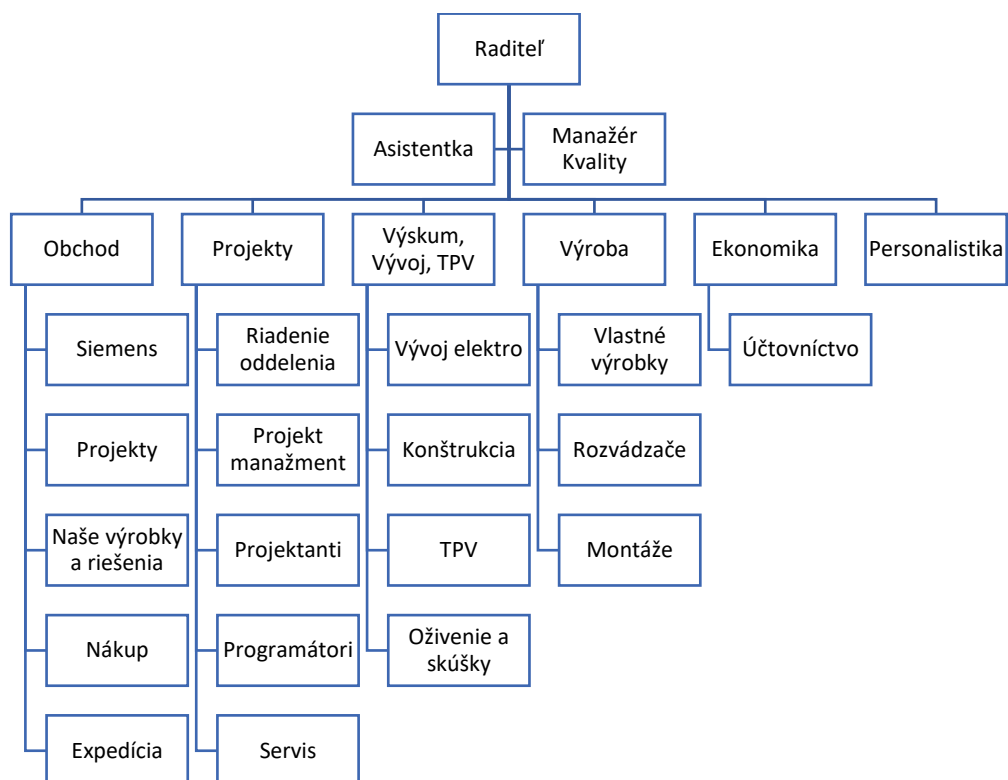
2.2 Základné údaje

Obchodné meno :	NES Nová Dubnica s.r.o.
Sídlo :	M. Gorkého 820/27 018 51 Nová Dubnica
IČO :	50 581 881
Registrácia :	OR Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka 33823/R
Právna forma :	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška základného imania :	40 280 EUR Rozsah splatenia: 40 280 EUR
Počet spoločníkov :	2
	• DEL a.s. Biskupský dvůr 1146/7 Praha 1, Nové Město 110 00 Česká republika • DEL CZ, s.r.o. Strojírenská 2270/38 Žďár nad Sázavou 591 01 Česká republika
Dátum vzniku :	08.11.2016 (právný nástupca spoločnosti založenej 31.7.1992)

2.3 Predmet činnosti:

- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov
- výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- projektovanie elektrických zariadení
- sprostredkovanie obchodu
- podnikateľské poradenstvo
- veľkoobchod mimo koncesovaných živností
- montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení a výroba zariadení nízkeho napätia
- montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení a výroba zariadení vysokého napätia
- inžinierska činnosť v elektrotechnike
- organizácia školení v oblasti elektrických a elektronických prístrojov
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- finančný leasing
- prekladateľské a tlmočnicke služby /mimo úradných prekladov/
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj technologických a elektrotechnických zariadení pre všeobecné použitie

2.4 Organizačná štruktúra



2.5 Štatutárny orgán

Konatelia:

- Ing. Jiří Kabelka
- Ing. Milan Kamarýt
- Ing. Róbert Hulák

2.6 Vedenie spoločnosti

Vedenie spoločnosti : Ing. Robert Hulák, riaditeľ spoločnosti, konateľ

- Ing. Milan Kamarýt, technický poradca, konateľ
- Ing. Miroslava Lacková, vedúca oddelenia ekonomiky
- Ing. Marek Gašpar, obchodný riaditeľ
- Ing. Andrea Regendová-personalista
- Ing. Andrej Vendžúr – technický riaditeľ

2.7 Politika kvality

Systém manažmentu kvality spoločnosti bol certifikovaný renomovanou certifikačnou autoritou Bureau Veritas, podľa poslednej verzie normy ISO9001:2015. Spoločnosť sa pri svojej činnosti dôsledne riadi politikou kvality, ktorú každoročne prehodnocuje a dopĺňa. NES Nova Dubnica s.r.o. je známa kvalitou a trvácnosťou svojich výrobkov. Túto povesť si veľmi ceníme a urobíme všetko pre to, aby sme si ju zachovali aj do budúcnosti.



2.8 Dopad na životné prostredie

Spoločnosť zohľadňuje princípy trvalej udržateľnosti a efektívnosti pri ďalšom rozvoji a stanovení dlhodobých cieľov, pre vybudovanie ekologickej spoločnosti budúcnosti.

Cieľom spoločnosti je udržať vplyvy na životné prostredie a spotrebu energií na najnižšej možnej úrovni, dodržiavať platné právne predpisy v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a prijímať preventívne opatrenia pre prípad vzniku havárií.

Náklady na ochranu životného prostredia

Názov položky	Účtovné obdobie 1.10.2022 - 30.09.2023
Náklady na ochranu životného prostredia	13 655 €

2.9 Ľudské zdroje

K 30.9.2023 spoločnosť zamestnávala 102 zamestnancov. Štruktúra zamestnancov sa oproti minulým obdobiam výrazne nemenila. Vo firme sú vyvážené zastúpení zamestnanci s vyšším vzdelaním, ktorí sa podieľajú najmä na vývoji a realizácii projektových, softvérových prácach a ostatní zamestnanci, ktorí realizujú výrobu vlastných výrobkov a podieľajú sa na montáži projektov automatizácie.

Firma sa snaží udržiavať a rozvíjať špecifické know-how v oblastiach riadenia pohonov, programovanie PLC a vizualizácie, vývoj výkonovej elektroniky. Vo všetkých týchto oblastiach patrí firma medzi špičkové na Slovensku. Veľkou konkurenčnou výhodou je tiež vysoká kvalita montážnej skupiny.

2.10 Sociálna politika

Vďaka motivácii našich zamestnancov vieme dosiahnuť napĺňanie cieľov našej spoločnosti. Motivovaný zamestnanec je pre nás spoľahlivým článkom firmy, kde sa každý jednotlivec svojou kvalitnou a efektívnou prácou podieľa na jej rozvoji.

Staráme sa o zamestnancov

1. príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov nad rozsah ustanovený osobitnými predpismi, výber z viacerých druhov jedál vo vlastnej jedálni, poskytovanie stravných lístkov a finančných príspevkov v prípadoch, keď nie je možné zabezpečiť stravovanie
2. príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie
3. bezúročné pôžičky zo sociálneho fondu
4. vzdelávanie - spoločnosť má záujem na vzdelávaní svojich zamestnancov a zabezpečiť tak kvalifikovaných, vzdelaných a schopných ľudí potrebných k uspokojovaniu súčasných a budúcich potrieb spoločnosti. Pre svojich zamestnancov zabezpečuje individuálne a skupinové výuky cudzích jazykov, školenia a semináre vyplývajúce zo zákona, odborné a profesijné vzdelávanie.

Pomôžeme príspevkom

- pri narodení dieťaťa zamestnancovi poskytuje zamestnávateľ príspevok zo sociálneho fondu vo výške 100 €

Myslíme na váš oddych a rodinu

- účasť na kultúrnych a športových podujatiach
- služby, ktoré zamestnanec využíva na regeneráciu pracovnej sily (napr. permanentky na krytú plaváreň,...)
- Športový deň, Vianočný večierok
- poskytnutie rekreačného príspevku

Odmeňujeme

- 13. a 14. plat pri dobrých hospodárskych výsledkoch
- odmeny za dosiahnuté úspory pri nákupe materiálu
- odmeny zo zisku za vybraných zákazníkov pre obchodné oddelenie
- individuálne mimoriadne odmeny
- príplatky za prácu za sťažených podmienok (mimo firmu, sťažené prostredie)
- pracovné jubileá

2.11 Vývoj zamestnanosti

Spoločnosť v sledovanom hospodárskom roku získala ustálený pracovný kolektív. Vzhľadom na rozvíjajúce sa trendy v oblasti priemyselnej výroby má spoločnosť záujem rozšíriť svoje pôsobenie v oblasti robotizácie s využitím know-how materskej spoločnosti DEL, a.s. V tejto súvislosti plánuje doplniť stav svojich zamestnancov o pracovníkov s požadovaným vzdelaním a skúsenosťami.

Rok	Počet zamestnancov k 30.09.	Priemerný počet zamestnancov
2016	109	109.8
2017	Výročnú správu sme nezostavovali	
2018	116	113.0
2019	116	116.5
2020	110	113.5
2021	106	107.5
2022	105	103
2023	102	102

3 Budúci vývoj spoločnosti

Firma sa pri svojom rozvoji riadi vypracovaným strategickým plánom, ktorý predpokladá postupný nárast v objemových aj kvalitatívnych ukazovateľoch. Samozrejme plánujeme udržať všetky kľúčové oblasti pôsobenia firmy, či už v oblasti riadenia pohonov, výkonovej elektroniky a automatizácie výrobných procesov. Postupne budeme preberať know-how v oblasti robotiky od materskej firmy DEL a.s., nakoľko táto oblasť poskytuje do budúcnosti zaujímavé možnosti rozvoja. Synergie s materskou firmou, ktoré už využívame v oblasti nákupu, budeme postupe rozširovať aj do oblasti projekcie a programovania.

Budeme pokračovať v zavádzaní metód finančného kontroingu a projektového riadenia aj v oblasti vývoja, aby sme dokázali naše riešenia poskytovať za konkurencie schopné ceny.

Aby bolo možné tieto ciele splniť, budeme sa zameriavať na rozvoj ľudského potenciálu v technickej oblasti, ale aj v oblasti mäkkých zručností.

3.1 Misia

- NES je dodávateľom riešení pre automatizáciu, riadenie pohonov a distribútorom špičkovej automatizačnej techniky. Zaoberá sa výskumom a vývojom zariadení na premenu a uskladňovanie elektrickej energie. Ku svojim produktom a systémom dodáva komplexné služby.
- Neustále sa snažíme zvyšovať pridanú hodnotu našich riešení s cieľom využiť zdroje pre rast spoločnosti, zlepšenie možností odmeňovania a vytváranie hodnoty pre majiteľov firmy.
- Firma stavia na pozitívnej firemnej kultúre, snaží sa podporovať osobný rozvoj zamestnancov.

3.2 Vízia

- NES bude významným dodávateľom riadiacich systémov, zariadení na premenu elektrickej energie a riadenie pohonov na zvolených trhoch.
- Budeme sa presadzovať na trhu vďaka know-how a flexibilitě riešení.
- Oblasť predaja tovaru podporíme službami a naše riešenia v oblasti silovej elektroniky budú založené na špecifickom know-how.

4 Ekonomické výsledky

4.1 Vývoj tržieb

V roku 2023 mala spoločnosť účtovné obdobie od 01.10.2022 - 30.09.2023.

TRŽBY Z PREDAJA VÝROBKOV SLUŽIEB	Plán 2023	Predaj 01.10.2022 – 30.09.2023	Plnenie plánu v %
Tržby za vlastné výrobky	3 400 000	4 852 835	143 %
Projekty, služby	4 230 000	2 772 752	66 %
Siemens, tovar	3 320 000	3 539 347	107 %
SPOLU	10 950 000	11 164 934	102 %

4.2 Prehľad najväčších obchodných partnerov – odberateľov

Dominantnými zákazníkmi v roku 2023 boli medzinárodné spoločnosti OES Group Ltd, ktorej dodávame katodické zdroje a KraussMaffei Extrusion GmbH, ktorej už tradične dodávame komplexné projekty pre automatizáciu do gumárskeho priemyslu. Ďalšími významnými zákazníkmi je Continental Matador Truck Tires s.r.o., ktorej dodávame komplexné projekty pre automatizáciu do výroby gumárskeho produktov a spoločnosti VIPO a.s. a MATADOR Industries, a.s., ktoré sú jednými z najväčších odberateľov komponentov Siemens. Štruktúra odberateľov je približne rovnaká v porovnaní za posledných 12 mesiacov. Zmeny v rozsahu dodávok pre hlavných zákazníkov sú ovplyvnené faktom, že sú to firmy, ktoré realizujú projekty a podľa ich veľkosti a časovania majú vplyv aj na naše subdodávky.

Firma	% podiel na tržbách
OES Group Ltd	14,17 %
KraussMaffei Extrusion GmbH	7,68 %
Continental Matador Truck Tires s.r.o.	3,90 %
VIPO a.s.	3,83 %
MATADOR Industries, a.s.	3,42 %

4.3 Prehľad najväčších obchodných partnerov – dodávateľov

Medzi našimi dodávateľmi tradične dominovala firma Siemens s.r.o., ktorej komponenty využívame v našich riešeniach na projektoch automatizácie a aj distribuujeme systémovým integrátorom. V tejto oblasti sme najväčším partnerom firmy Siemens na Slovensku, s ktorým máme dlhodobu uzatvorenú rámcovú zmluvu. Žiadne zmeny v tomto ohľade sa neočakávajú.

Firma	% podiel na dodávkach
SIEMENS, s.r.o.	51,66 %
Priemtech, s.r.o.	5,04 %
PREKAB, s.r.o.	3,96 %
Z elektrik s.r.o.	2,85 %
RITTAL s.r.o.	2,08 %

5 Finančné ukazovatele

Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o. používa pre vedenie účtovníctva informačný systém SPIN firmy Asseco Solutions, a.s. Bratislava. Tento systém umožňuje vedenie účtovníctva v súlade s platnými právnymi predpismi a všeobecnými účtovnými zásadami.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 30.09.23 v eur	
Čistý obrat	11 164 934
Výnosy z hospodárskej činnosti	11 955 374
Tržby z predaja tovaru	3 539 347
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 852 835
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	755 770
Aktivácia	5 405
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	150
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	29 115
Náklady na hospodársku činnosť	11 223 158
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3 045 302
Spotreba materiálu, energie a služieb	3 792 783
Opravné položky k zásobám	- 19 291
Služby	788 050
Osobné náklady	3 243 379
Dane a poplatky	16 825
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	94 903
Zostat. cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11 327
Ostatná náklady na hospodársku činnosť	249 880
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	732 216
Pridaná hodnota	4 319 266
Výnosy z finančnej činnosti	14 077
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Výnosové úroky	13 962
Kurzové zisky	115
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0
Náklady na finančnú činnosť	117 024
Nákladové úroky	100 893
Ostatné náklady na finančnú činnosť	15 898
Kurzové straty	232
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-102 947
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	629 269
Daň z príjmov	-25 946
Daň z príjmov splatná	1 165
Daň z príjmov odložená	-27 111
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	655 216

Skutočnosť, že spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2022/2023 o 24,46 % vyššie výnosy z hospodárskej činnosti oproti predchádzajúcemu obdobiu, ukazuje, že na pokrytie nákladov z hospodárskej činnosti je ich výška dostatočná a výsledok hospodárenia sa dostal do kladných čísiel. Kladný výsledok bol spôsobený najmä vplyvom zvýšeného obratu zo získaných zákaziek a projektov z predchádzajúceho obdobia. Vysoký objem projektov a zákaziek na rok 2023/2024 nám dáva predpoklad zotrvania rastovej trajektórie zvyšovania obratu a k dosiahnutiu ziskovosti aj v ďalších rokoch.

5.1 Návrh na rozdelenie zisku

Návrh pre valné zhromaždenie na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.10.2022-30.09.2023 je nasledovný::

1. Suma 655 216 € bude prevedená do nerozdelených ziskov minulých rokov s cieľom vysporiadania neuhradených strát z minulých rokov .

5.2 Štruktúra aktív a pasív

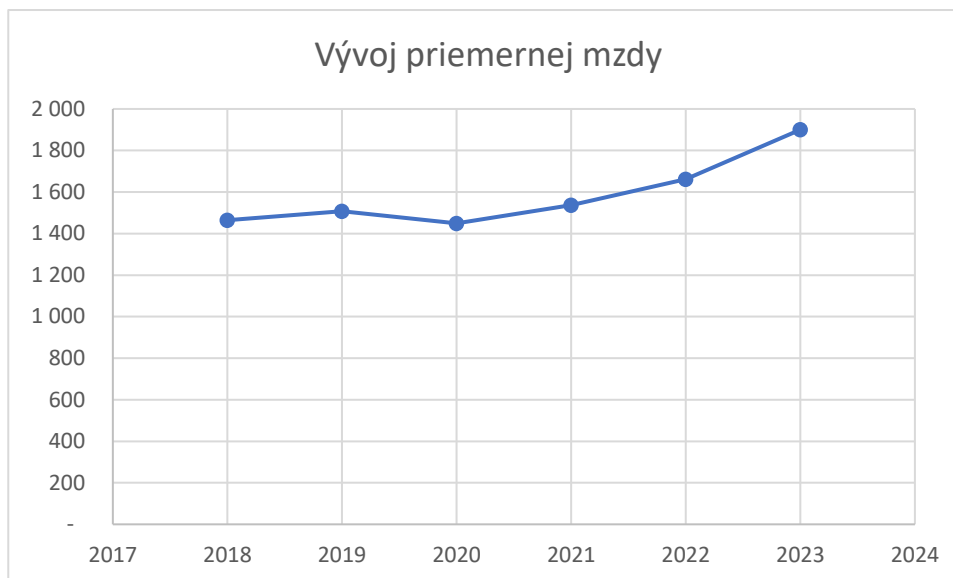
AKTÍVA CELKOM	7 448 918
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0
Neobežný majetok	1 195 448
Dlhodobý nehmotný majetok	12 095
Dlhodobý hmotný majetok	867 453
Dlhodobý finančný majetok	315 901
Obežný majetok	6 217 084
Zásoby	3 295 762
Dlhodobé pohľadávky	0
Krátkodobé pohľadávky	2 788 139
Finančné účty	133 182
Časové rozlíšenie	36 386

PASÍVA CELKOM	7 448 918
Vlastné imanie	1 150 648
Základné imanie	40 280
Kapitálové fondy	1 000 000
Zákonné rezervné fondy	4 028
Oceňovacie rozdiely z precenenia	271 969
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-820 845
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	655 216
Záväzky	6 268 806
Rezervy	468 019
Dlhodobé záväzky	72 601
Dlhodobé bankové úvery	701 761
Krátkodobé záväzky	3 056 997
Bankové úvery a výpomoci	1 969 427
Časové rozlíšenie	29 465

5.3 Odmeňovanie

V roku 2023 došlo k nárastu priemernej hrubej mzdy. Údaje v grafe nie sú porovnateľné, nakoľko údaje pre rok 2018 sú počítané len za účtovné obdobie 01.01.-30.09.2018, z dôvodu prechodu na hospodársky rok.

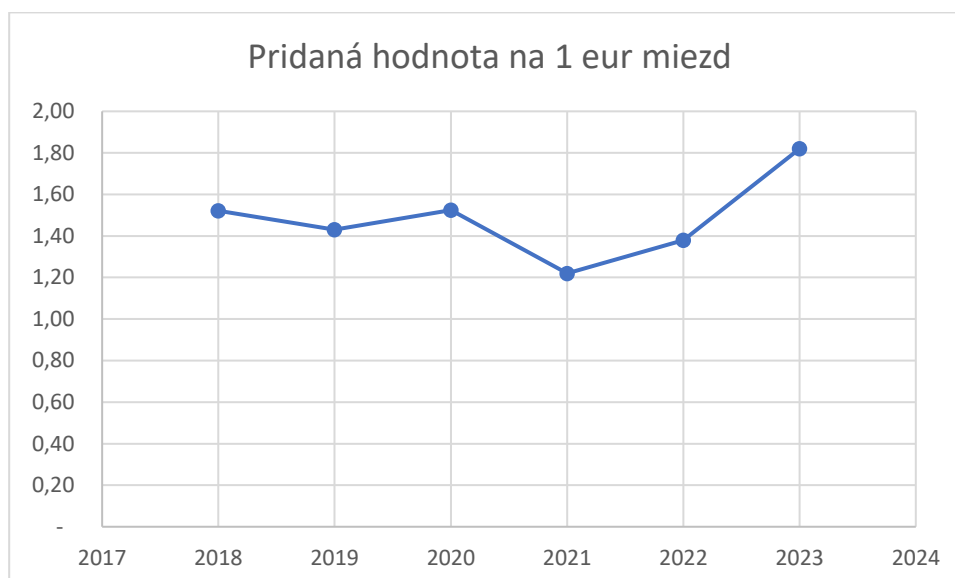
Rok	Priemerná mzda na zamestnanca
2018	1 464,76
2019	1 507,66
2020	1 449,26
2021	1 536,37
2022	1 661,76
2023	1 900,06



5.4 Vývoj produktivity práce

Produktivita práce s použitím výnosov má stúpajúci trend aj vzhľadom k tomu, že výška výnosov vzrástla. Zároveň však klesol aj počet zamestnancov. Nárast pridanej hodnoty na 1 EUR miezd je spôsobený najmä nárastom produktivity práce. Rast produktivity umožnil zvýšiť zisk z každého výrobku. Oba tieto ukazovatele bude manažment firmy v budúcnosti sledovať, kvôli neutíchajúcemu tlaku v konkurenčnom prostredí, najmä z pohľadu nedostatku kvalifikovaných pracovníkov.

Rok	Pridaná hodnota na zamestnanca	Pridaná hodnota na 1 EUR miezd
2016	30 766.65	1.82
2017		
2018	20 060.87	1.52
2019	25 872.91	1.43
2020	26 498.80	1.52
2021	22 212,57	1,22
2022	27 241,61	1,38
2023	42 345,74	1,82



5.5 Ostatné

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

6 Náklady na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Už od roku 1992 dodáva firma NES Nová Dubnica s.r.o. modernú výkonovú elektroniku s nízkou energetickou náročnosťou prakticky do všetkých oblastí priemyslu (Strojársky a automobilový priemysel, hutnícky priemysel, cementárne a vápenky, chemický priemysel, galvanizovne, plynárenský a vodárenský priemysel, energetika...) V oblasti aplikácií pre železnice a trolejové trate vyvíja firma unikátne zariadenia zlepšujúce bezpečnosť prepravy.

Vlastný vývoj a výroba je jedným z hlavných pilierov na ktorom firma stojí. Zahŕňa najmä výrobky pre široké použitie v priemysle (nabíjače a vybíjače akumulátorov, zdroje: AC/AC, AC/DC, DC/DC, striedače, meniče, prevodníky...). Pri týchto výrobkoch sa kladie doraz najmä na nízku spotrebu energií. Nedeliteľnou súčasťou jej aktivít je servisná činnosť všetkých realizovaných zariadení.

Názov položky	Účtovné obdobie 01.10.2023-30.09.2023
Materiálové náklady	121 249,00
Mzdové náklady	43 674,00
Réžijné náklady	39 580,00
Náklady na činnosti v oblasti výskum a vývoj	204 503,00

7 Udalosti osobitného významu ktoré nastali po skončení účtovného obdobia za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 30. septembri 2023 k dátumu zostavenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu.

8 Kontakt

NES Nová Dubnica s.r.o.	M. Gorkého 820/27 018 51 Nová Dubnica, Slovensko
Tel.: +421-42-4401-111	Web: www.nes.sk Email: info@nes.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.10.2022 – 30.09.2023

z auditu riadnej účtovnej závierky a výročnej správy

spoločnosti s ručením obmedzeným

NES Nová Dubnica s.r.o.

Nová Dubnica

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným

NES Nová Dubnica s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NES Nová Dubnica s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú

vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30.9.2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Nemšová, 22. marca 2024

ZSP Audit s. r. o.
Vlárska 2026/6
914 41 Nemšová
Licencia UDVA č. 427



Zodpovedný audítor
Ing. Zuzana Porubčanová
Licencia UDVA č. 1040

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO	riadna	malá	od	2 0
SK NACE	mimoriadna	veľká	do	2 0
.	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 0
.			do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

I. Všeobecné informácie			
(1)	Obchodné meno:	NES Nová Dubnica s.r.o.	
	Sídlo:	M. Gorkého 820/27, 01851 Nová Dubnica	
Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:			
-	výroba, inštalácia, opravy el. strojov a prístrojov		
-	výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov		
-	montáž, oprava, údržba meracej a regulačnej techniky, vyhradených elektrických zariadení		
-	projektovanie elektrických zariadení		
-	inžinierska činnosť v elektrotechnike		
-	organizácia školení v oblasti elektrotechnických a elektronických prístrojov		
-	veľkoobchod mimo koncesovaných živností		
-	výskum a vývoj elektrotechnických zariadení pre všeobecné použitie		
(2)	Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách		
	Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.		
(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	22.6.2023	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		
(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek		
	ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	X
a)	Obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka		
	Meno :	DEL a. s	
	Sídlo :	Biskupský dvúr 1146/7, 110 00 Praha 1, Česká republika	
b)	Obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)		
	Meno :	DEL a. s	
	Sídlo :	Biskupský dvúr 1146/7, 110 00 Praha 1, Česká republika	
c)	Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)		
	Biskupský dvúr 1146/7, 110 00 Praha 1, Česká republika		
d)	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou	ÁNO	X NIE
	ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22	ÁNO	X NIE
	Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ	§ 22 ods.8	Biskupský dvúr 1146/7, 110 00 Praha 1, Česká republika
	Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ	§ 22 ods.10 a 12	DEHOR - elspec. Litvínov s.r.o., Jiráskova 413, 436 01 Litvínov, Česká Republika
(6)	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	103
	Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	104
	Počet vedúcich zamestnancov	14	14

II. Informácie o prijatých postupoch				
(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE
(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE X
(3)	Informácia 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.			
	Údaj sa nevyskytuje.			
(4)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti			
a)	Obstarávacou cenou			
	1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou			X
	2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou			X
	3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov			
	4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI			
	5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,			X
	6. záväzky pri ich prevzatí			
	Vlastnými nákladmi			
	1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou			
	2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou			X
	3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou			
	Menovitou hodnotou			
	1. peňažné prostriedky a ceniny			X
	2. pohľadávky pri ich vzniku			X
	3. záväzky pri ich vzniku			X
	Reálnou hodnotou			
	1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti			
	2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou			
	3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní			X
	Metódou vlastného imania			
	1. dlhodobý finančný majetok - podiel v dcérskej účtovnej jednotke			X
	Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení			
	Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom			X
	Metódou FIFO			
	Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (VNO)			X
	Pri vyskladnení sa VNO rozpúšťajú nasledovne : $VNO / (PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$			X
	Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím			X
	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.			X

	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním		
	Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %		X
	Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.		X
	Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).		
	Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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.		
	Výnosy		
	Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu		x
b)	Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
	Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované		
	Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov	X
		Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	
	Opravná položka k zásobám	Odborným odhadom	X
c)	Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
	Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
	Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
	Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek	X
	Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotné a sociálne poistenie	% z nevyčerpaných dovoleniek podľa príslušných predpisov	X
d)	Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou		
	Úrokový swap	Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.	X
		Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia. Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.	X
e)	Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi		
	Údaj sa nevyskytuje		
f)	Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy		
	Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.		X
	Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.		

	Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú .			X
	Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :		2 400	X
	Samostatné huteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:		1 700	X
	Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Rovnomerné odpisy
	softvér		4	X
	Počítače, kancelárska technika, prístroje	1	4	X
	Osobné automobily	1	4	X
	Stroje, prístroje a zariadenia KP 28.22, 28.29, 28.4	2	6	X
	Zariadenie na úpravu vody, skladový kontajner	2	6	X
	Nástenná klimatizácia, vysokozdvížny vozík, zdvíhač	2	6	X
	Hydraulický generátor, rozvádzač	3	8	X
	Klimatizácia, výťah, prístrešok na bicykle	4	12	X
	Budovy	5	20	X
g)	Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	UPSVaR	Národný projekt „Prvá pomoc“	0	2 929
	Ministerstvo hospodárstva SR	Dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny	26 648	0
(5)	Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.			
	Opis	Účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie
	Údaj sa nevyskytuje			

III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy									
1.	AKTÍVA								
a)	Dlhodobý majetok								
	Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	387 493	0	0	9 302	0	0	396 795
	Prírastky								0
	Úbytky								0
	Presuny								0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	387 493	0	0	9 302	0	0	396 795
	Oprávky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia		358 699			9 302	0		368 001
	Prírastky		16 699						16 699
	Úbytky								0
	Presuny								0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	375 398	0	0	9 302	0	0	384 700
	Opravné položky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia								0
	Prírastky								0
	Úbytky								0
	Presuny								0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zostatková hodnota								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 794	0	0	0	0	0	28 794
	Stav na konci účtovného obdobia	0	12 095	0	0	0	0	0	12 095
	Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie								
	Stav na začiatku účtovného obdobia		380 168			9 302	0		389 470
	Prírastky		7 550						7 550
	Úbytky		225						225
	Presuny								0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	387 493	0	0	9 302	0	0	396 795
	Oprávky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia		334 759			9 302	0		344 061
	Prírastky		24 165						24 165
	Úbytky		225						225
	Presuny								0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	358 699	0	0	9 302	0	0	368 001

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 409	0	0	0	0	0	45 409
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 794	0	0	0	0	0	28 794
	Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 698 080	918 304	100 604	600	0		2 747 303
Prírastky			38 923					38 923
Úbytky			1 827					1 827
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 698 080	955 400	100 604	600	0		2 784 399
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	874 422	865 543	100 604	0	0		1 840 569
Prírastky		54 158	22 219					76 377
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	928 580	887 762	100 604	0	0		1 916 946
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	823 658	52 761	0	600	0		906 734
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	769 500	67 638	0	600	0		867 453
	Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 660 166	907 056	100 604	1 750			2 699 291
Prírastky		36 764	11 248					48 012
Úbytky								0
Presuny		1 150			-1 150			0
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 698 080	918 304	100 604	600	0		2 747 303

Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		821 686	841 837	101 044			1 764 567
Prírastky		52 736	23 706				76 442
Úbytky				440			440
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	874 422	865 543	100 604	0	0	1 840 569
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	838 480	65 219	-440	1 750	0	934 724
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	823 658	52 761	0	600	0	906 734
Informácia o poistení dlhodobého majetku							
Druh poistenia							Poistná suma
Komunálna poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla						X
Komunálna poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorových vozidiel						226 289
Kooperativa poisťovňa, a.s.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla - VZV						X
Kooperativa poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorových vozidiel						11 220
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie motorových vozidiel						35 000
ČSOB Poisťovňa, a.s.	Živelné poistenie, Poistenie pre prípad odcudzenia veci						2 717 649
b)	Informácie o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo						
	Majetok obstaraný finančným prenájmom						
	Majetok využívaný na základe zmluvy o výpožičke						
c)	Informácie o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo						X
	V prospech Slovenskej sporiteľne a.s. je zriadené záložné právo na pozemky a nehnuteľnosti v katastrálnom území Ilava, obec Nová Dubnica, list vlastníctva č. 2236. V prospech Českej sporiteľne a.s. je zriadené záložné právo na pozemok a nehnuteľnosť v katastrálnom území Ilava, obec Ilava, list vlastníctva č. 3139.						
d)	Informácie o goodwill						
	Údaj sa nevyskytuje.						
e)	Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti						
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	204 503			90 036		
	Neaktivované náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	204 503			90 036		
	Aktivované náklady na výskum vynaložené v účtovnom období						
	Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období						
	Materiálové náklady a služby				121 249		
	Réžijné náklady				39 580		
	Osobné náklady				43 674		

f)	Informácie o štruktúre a umiestnení dlhodobého finančného majetku							
	Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				Účtovná hodnota DFM		
		Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM			
Dcérske účtovné jednotky								
	Dehor-elspec. Litvínov s.r.o., Jiráskova 413, 43601 Litvínov, ČR	100	100	315 901	33 142	315 901		
	Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	315 901		
g)	Stav a pohyby dlhodobého finančného majetku							
	Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
		Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok	Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
Prvotné ocenenie								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	280 340						280 340
	Prírastky	35 561						35 561
	Úbytky							0
	Presuny							0
	Stav na konci účtovného obdobia	315 901						315 901
Opravné položky								
	Stav na začiatku účtovného obdobia							
	Prírastky							
	Úbytky							
	Presuny							
	Stav na konci účtovného obdobia							
Účtovná hodnota								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	280 340						280 340
	Stav na konci účtovného obdobia	315 901						315 901
	Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
		Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok	Účty v bankách s viazanosťou nad 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
Prvotné ocenenie								
	Stav na začiatku účtovného obdobia	284 726						284 726
	Prírastky							0
	Úbytky	4 386						4 386
	Presuny							0
	Stav na konci účtovného obdobia	280 340						280 340

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	284 726							284 726
Stav na konci účtovného obdobia	280 340							280 340
h)	Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania							
		Vlastné imanie dcérskej ÚJ na začiatku účtovného obdobia	Vlastné imanie dcérskej ÚJ na konci účtovného obdobia	Precenenie podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Kurzový rozdiel z precenenia podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky			
	Dehor-elspec. Litvínov s.r.o.	6 882 057 CZK	7 688 704 CZK	806 647 CZK				
		280 340,00 €	315 901,00 €	33 142,00 €	2 419,00 €			
i)	Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku							
	Údaj sa nevyskytuje.							
j)	Zmeny v zložkách dlhodobého finančného majetku							
	Údaj sa nevyskytuje.							
k)	Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo							
	Údaj sa nevyskytuje.							
l)	Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, opcie a a podobné cenné papiere							
	Údaj sa nevyskytuje.							
m)	Zásoby							
	Zásoby	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		
	Materiál	18 633	1 140		9 676	10 097		
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0		
	Výrobky	1 952	2 944			4 896		
	Tovar	20 339			10 755	9 584		
	Poskytnuté preddavky	0				0		
	Zásoby spolu	40 924	4 084			24 577		
	Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k neobrátkovým zásobám vo výške 10% zo skladovej ceny zásob, upravenú podľa čistej realizačnej hodnoty. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.							
n)	Účtovná jednotka nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.							
o)	Zákazková výroba							
	Údaj sa nevyskytuje.							

p)	Pohľadávky					
	Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 30.09.2023 patrí:					
	Obchodný partner				Pohľadávka	
	OES Group Ltd				406 139	
	RONA, a.s.				165 757	
	Continental Matador Truck Tires s.r.o.				238 178	
	NextIT, s.r.o.				217 098	
	ŠKODA VAGONKA a.s.				186 397	
p)	Vývoj opravnej položky k pohládkam					
	Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
		Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
	Pohľadávky z obchodného styku	23 221	11 327		1 775	32 773
	Iné pohľadávky					
	Pohľadávky spolu	23 221	11 327		1 775	32 773
	Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkom, u ktorých je riziko, že nebudú uhradené, vo výške 11 327 eur, preúčtovanie z dôvodu uznateľnosti opravných položiek nebolo. Z dôvodu odpisu pohládkov, ktoré boli po splatnosti viac ako 1080 dní, došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 1 775 eur.					
q)	Veková štruktúra pohládkov					
	Pohľadávky podľa splatnosti	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	
	Dlhodobé pohľadávky	x		x	x	
	Krátkodobé pohľadávky					
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	2 911		0	2 911	
	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 319 641		458 612	2 778 253	
	Daňové pohľadávky a dotácie	34 148			34 148	
	Iné pohľadávky	5 601			5 601	
	Krátkodobé pohľadávky spolu	2 362 301		458 612	2 820 913	
	Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jeden až päť rokov			0	0	
	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka			2 820 913	1 496 994	
r)	Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia					
	Druh zabezpečenia	Záložný veriteľ	Výška zabezpečenej pohládky	Splatnosť zabezpečenej pohládky	Záloh	
	záložné právo	Česká spořitelna, a.s.	1 052 642	03/2027	obchodné podiely	
	záložné právo	Slovenská sporiteľňa, a.s.	3 000 000	12/2033	pohľadávky, záväzky	
s)	Odložená daňová pohľadávka					
	Údaj sa nevyskytuje.					

t)	Krátkodobý finančný majetok		
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Pokladnica, ceniny	13 192	11 910
	Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	119 990	38 781
	Termínované účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	76
	Peniaze na ceste	0	0
	Spolu	133 182	50 767
u)	Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania		
	Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia
	Peniaze	-39	-39
	Účty v bankách	110	110
	Krátkodobý finančný majetok spolu	71	71
v)	Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie		
	Údaj sa nevyskytuje.		
w)	Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
	Údaj sa nevyskytuje.		
x)	Vlastné akcie		
	Údaj sa nevyskytuje.		
y)	Významné položky časového rozlíšenia		
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Náklady budúcich období - dlhodobé	134	0
	Licencie antivírusový program	21	
	Členský príspevok združeniu	113	
	Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 315	18 583
	Poistné platené vopred	6 084	5 809
	Náklady na reklamu platené vopred	4	640
	Členské príspevky platené vopred	1 185	1 267
	Predplatné, telefón, internet, update sw	9 862	7 716
	Miestne dane, poplatky	3 981	3 151
	Letenky Brazília platené vopred	11 199	
	Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 938	560
	Servisná pohotovosť 01-09/2023	3 938	
	Záporný úrok z úveru		560
	Spolu	36 387	19 143

2.	PASÍVA				
a)	Vlastné imanie				
	Opis základného imania	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základné imanie celkom	40 280	40 280		
	Hodnota podielov – DEL a.s.	39 530	39 530		
	Hodnota podielov – DEL CZ, s.r.o. s.r.o.	750	750		
	Podiel na základnom imaní DEL a.s.	98%	98%		
	Podiel na základnom imaní DEL CZ, s.r.o.	2%	2%		
	Hodnota splateného základného imania	40 280	40 280		
	Opis tvorby kapitálového fondu	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Tvorba z príspevkov	Bežné účtovné obdobie	
	Kapitálový fond z príspevkov DEL a.s.	1 000 000		1 000 000	
	Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Účtovná strata			239 018	
	Vysporiadanie účtovnej straty			Bežné účtovné obdobie	
	Zo zákonného rezervného fondu, zo štatutárnych a ostatných fondov			0	
	Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov			239 018	
	Spolu			239 018	
	Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania				
	Oceňovacie rozdiely z precenenia podielov - metóda vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Precenenie podielov ku dňu zostavenie účtovnej závierky	Kurzový rozdiel z precenenia podielov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Bežné účtovné obdobie
	Dehor-elspec. Litvínov s.r.o.	249 010	33 142	2 419	284 571
	Termínové operácie - úrokový swap	-21 383	8 781	0	-12 602
	Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty				Bežné účtovné obdobie
	Účtovný zisk				655 216
	Rozdelenie účtovného zisku				
	Úhrada straty minulých rokov				655 216
	Spolu				655 216

b)	Rezervy					
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	Krátkodobé rezervy, z toho:	123 944	448 959	94 923	9 961	468 019
	- na nevyčerpané dovolenky	73 744	89 705	71 475	2 269	89 705
	- na overenie účtovnej závierky	4 200	4 500	4 200	0	4 500
	- na záručné opravy	20 000	30 000	12 443	7 557	30 000
	- na odmeny, odstupné, odchodné	26 000	174 754	6 805	135	193 814
	- na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
	na prebiehajúce súdne spory	0	150 000	0	0	150 000
	Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2023.					
	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	Krátkodobé rezervy, z toho:	130 506	106 738	97 947	15 353	123 944
	- na nevyčerpané dovolenky	69 396	73 744	69 396	0	73 744
	- na overenie účtovnej závierky	3 000	4 200	3 000	0	4 200
	- na záručné opravy	30 000	20 000	14 871	15 129	20 000
	- na odmeny, odstupné, odchodné	28 110	8 794	10 680	224	26 000
	- na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
c)	Závazky podľa lehoty splatnosti					
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Závazky do lehoty splatnosti	2 984 924		2 164 082		
	Závazky po lehote splatnosti	144 677		28 110		
d)	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti					
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Dlhodobé záväzky spolu	72 602		86 429		
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0		0		
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	72 602		86 429		
	Krátkodobé záväzky spolu	3 056 999		2 105 763		
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 056 999		2 105 763		
e)	Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia					
	Údaj sa nevyskytuje.					

f)	Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok		
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	527 528	529 678
	odpočítateľné	-33 380	-41 220
	zdaniteľné	560 908	570 898
	Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-386 968	-52 719
	odpočítateľné	-386 968	-52 719
	zdaniteľné	0	0
	Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-207 298
	Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
	Odložená daňová pohľadávka	-88 273	-63 260
	Uplatnená daňová pohľadávka	-88 273	-63 260
	Zaúčtovaná ako náklad	-25 013	-24 573
	Odložený daňový záväzok	117 791	119 889
	Zmena odloženého daňového záväzku	-2 098	-2 097
	Zaúčtovaná ako náklad	-2 098	-2 097
	Zmena sadzby dane		
	Zaúčtovaná ako náklad		
g)	Záväzky zo sociálneho fondu		
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Začiatočný stav sociálneho fondu	8 417	7 218
	Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 662	10 999
	Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
	Ostatná tvorba sociálneho fondu	706	2 503
	Tvorba sociálneho fondu spolu	12 368	13 502
	Čerpanie sociálneho fondu	13 993	12 303
	Konečný zostatok sociálneho fondu	6 792	8 417
h)	Vydané dlhopisy.		
	Údaj sa nevyskytuje.		

i)	Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci					
	Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Dlhodobé bankové úvery				701 761	1 052 642
	Transakčný úver	EUR	3MEURIBOR+2,1%	1.3.2027	701 761	1 052 642
	Krátkodobé bankové úvery				1 969 427	1 173 163
	Transakčný úver - so splatnosťou do 1 roka	EUR	3MEURIBOR+2,1%	30.9.2024	350 881	210 529
	Kontokorent	EUR	1MEURIBOR+1,55%	30.9.2024	682 855	962 634
	Krátkodobé projektové úvery	EUR	1MEURIBOR+2,15%	30.6.2024	935 691	0
	Krátkodobé pôžičky				0	0
	Pôžička od materskej účtovnej jednotky DEL a.s.				0	0
	Účtovná jednotka má uzatvorené nasledovné úverové zmluvy: ČSOB a.s. - Kontokorentný úver - 100 000 eur, Záväzkový limit. - 300 000 eur. Tieto úverové zmluvy boli vypovedané k 31.8.2023. Slovenská sporiteľňa a.s. - úverový rámec 3 000 000 eur - pre splátkové úvery 1 500 000 eur, pre kontokorentný úver 1 500 000 eur. Česká spořitelna a.s. - transakčný úver zostatok 1 052 642 eur.					
	Zabezpečenie úverov - Záložné právo k nehnuteľnostiam a hnutelným veciam, Záložné právo k pohľadávkam, vinkulácia poistného plnenia, krycia zmenka materskej spoločnosti, prístupenie k záväzku materskou spoločnosťou.					
j)	Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív					
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	0		0		
	Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	27 470		4 584		
	Obratový bonus 01 - 09 /2023	3 077		4 584		
	Úrok, poplatok z transakčného úveru 09/2023	16 231				
	Cestovné náhrady 09/2023 - služobná cesta do 10/2023	8 162				
	Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	0		0		
	Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 995		1 387		
	Poplatok za prístup na nesmonitor.com 10/2023-05/2024	1 995		1 387		
3.	Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu					
	Údaj sa nevyskytuje.					
4.	Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa					
	Údaj sa nevyskytuje.					

5.	Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
		Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	629 270	x	x	-265 688	x	x
	teoretická daň	X	132 147	21%	X	-55 794	21%
	Daňovo neuznané náklady	74 070	15 555	2%	24 846	5 218	-2%
	Tvorba opravných položiek	11 885	2 496	0%	12 593	2 645	-1%
	Tvorba rezerv	359 254	75 443	12%	32 994	6 929	-3%
	Výdavky k príjmom oslobodeným od dane	26 648	5 596	1%	2 929	615	0%
	Neuhradené záväzky	8 653	1 817	0%	2 519	529	0%
	UO >DO	9 991	2 098	0%	9 983	2 096	-1%
	Výnosy nepodliehajúce dani	-26 648	-5 596	-1%	-2 929	-615	0%
	Uhradené záväzky minulých rokov	-2 519	-529	0%	-27	-6	0%
	Čerpanie, zrušenie opravných položiek	-19 726	-4 142	-1%	-963	-202	0%
	Čerpanie rezerv	-31 139	-6 539	-1%	-43 904	-9 220	3%
	Príjmy podliehajúce zdaneniu v zahraničí	0	0	0%	0	0	0%
	Odpočet daňovej straty	-436 957	-91 761	-15%	0	0	0%
	Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-597 234	-125 419	-20%	0	0	0%
	Spolu	5 548	1 165	0%	-227 647	-47 806	18%
	Splatná daň z príjmov	x	1 165	0%	x	0	21%
	Odložená daň z príjmov	x	-27 111	-4%	x	-26 670	10%
	Celková daň z príjmov	x	-25 946	-4%	x	-26 670	10%
	Splatná daň z príjmov v bežnom účtovnom období je 1 165 eur, údaj je zhodný s údajom vykazovaným v tabuľke.						
6.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.						
	Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 519 355 EUR s trvaním do 31.12.2024. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 30.9.2023 je -12 602 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.						
		Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja			
		Pohľadávka	Záväzok				
	Zabezpečovacie deriváty, z toho:		12 602				
	Úrokový swap		12 602	0,65			
		30.9.2023		30.9.2022			
		Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty			
		Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie	
	Zabezpečovacie deriváty, z toho:		8 781			-21 383	
	Úrokový swap		8 781			-21 383	

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát							
(1)	INFORMÁCIE O VÝNOSOCH						
a)	Informácie o tržbách						
	Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Tuzemsko	1 417 805	1 137 319	2 951 729	2 752 215	2 190 309	2 042 470
	Zahraničie	3 435 030	1 119 061	587 618	512 008	582 443	462 010
	Spolu	4 852 835	2 256 380	3 539 347	3 264 223	2 772 752	2 504 480
b)	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob						
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
		Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 129 730	1 393 484	395 667	736 246	997 817	
	Výrobky	104 222	83 364	89 502	20 858	-6 138	
	Spolu	2 233 952	1 476 848	485 169	757 104	991 679	
	Opravné položky	x	x	x	-2 945	1 992	
	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vypočítaná	x	x	x	754 159	993 671	
	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				755 770		
	Rozdiel - vyradenie nepotrebných zásob				1 611		
	Ostatné významné plošky výnosov a nákladov						
	Názov položky			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
c)	Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, z toho:			5 405		4 661	
	Aktivácia dopravných nákladov			5 405		4 661	
	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku			0		0	
d)	Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:			29 115		7 545	
	Prijaté plnenia z poisťných udalostí			2 467		509	
	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania			0		3 500	
	Prijaté štátne dotácia - prvá pomoc			0		2 929	
	Prijaté štátne dotácia - zvýšené náklady na energie			26 648		0	
	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – vrátene súdne poplatky, trovy			0		607	
F	Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:			14 077		9 046	
	Úroky bankové			13 534		5 579	
	Úroky z omeškania			428		440	
	Kurzové zisky, z toho:			115		3 027	
	kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			110		433	
	Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt			0		0	

(4)	Čistý obrat		
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Tržby za vlastné výrobky	4 852 835	2 256 380
	Tržby z predaja služieb	2 772 752	2 504 480
	Tržby za tovar	3 539 347	3 264 223
	Čistý obrat celkom	11 164 934	8 025 083
(1)	INFORMÁCIE O NÁKLADOCH		
	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
g)	Náklady za poskytnuté služby, z toho:	788 050	915 142
	Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 760
	Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 760
	Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	783 550	910 382
	Opravy a udržiavanie	37 071	11 539
	Cestovné náhrady, iné náklady na služobné cesty	163 040	109 627
	Ostatné služby-určené odberateľom	20 490	15 577
	Kooperácie	177 582	486 867
	Náklady na reklamu a reprezentáciu	29 089	9 955
	Náklady na prepravu a poštovné	79 173	44 646
	Telefónne hovory, internet, náklady na informačné systémy	65 621	56 541
	Prevádzka a údržba budovy	85 609	83 882
	Náklady na školenia	40 412	41 533
	Nájomné	33 958	28 439
	Poradenské a právne služby	16 557	5 111
	Ostatné	34 948	16 665
e)	Osobné náklady, z toho	3 243 379	2 902 916
	Mzdy	2 325 669	2 080 475
	Odstupné, odchodné, náhrada pri dočasnej pracovnej neschopnosti	12 692	4 639
	Zdravotné poistenie	219 965	208 860
	Sociálne poistenie	597 664	519 274
	Sociálne zabezpečenie	7 030	6 550
	Sociálne náklady – stravné, sociálny fond, ostatné	80 359	83 118
h)	Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	249 880	36 425
	Pokuty, penále a úroky z omeškania	836	3 608
	Poistenie majetku a činnosti	24 930	23 942
	Príspevky právnickým osobám	5 059	4 566
	Neodpočítateľná DPH	13 645	3 645
	Vyradenie nepotrebných zásob	55 406	0
	Rezerva na súdne spory	150 000	0
	Ostatné	4	664
i)	Finančné náklady, z toho:	117 023	85 767
	Úroky z úverov a pôžičiek	100 893	66 121
	Kurzové straty, z toho:	232	664
	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	1
	Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	15 898	18 982
	Bankové poplatky	15 898	18 982

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach			
(1)	Informácie k iným aktívam a iným pasívam		
a)	Podmienený majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Údaj sa nevyskytuje		
b)	Podmienené záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	DEL a.s. - podmienené záväzky z titulu zmluvy o úverovej linke s Česká spořitelna a	4 067 484	4 711 691
(2)	Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch		
	Údaj sa nevyskytuje		
(3)	Podsúvahové účty		
	Druh	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Majetok v nájme (operatívny prenájom)	101 669	80 452
	Odpísané pohľadávky	38 052	33 449
	Majetok v nájme predstavuje operatívny prenájom šiestich motorových vozidiel na obdobie štyroch rokov - štyri vozidlá ukončenie v 2024, jedno vozidlo ukončenie v 2025, jedno vozidlo ukončenie v 2027. Odpísané pohľadávky - po zrušení konkurzu v sume 19 391 eur, ostatné pohľadávky viac ako 1080 dní po splatnosti, ktoré nebol možné vymôcť v sume 18 661 eur.		
VI. Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
	Charakter a finančný vplyv 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		
	V účtovnej závierke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, neboli uhradené žiadne pohľadávky,ku ktorým sa tvorili opravné položky.		

VII. Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami						
(1)	Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami					
	Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Zostatok k 30.9.2023	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Pohľadávky	Závazky
	Transakcie s materskou účtovnou jednotkou:					
	DEL a.s.	Nákup zásob	1 400	0		
	DEL a.s.	Nákup služieb	32 830	5 629		32 830
	DEL a.s.	Predaj tovaru	7 811	45 787	2911	
	DEL a.s.	Predaj služieb	16 781	21 579		
	DEL a.s.	Úroky z úveru	0	11 612		
	DEL a.s.	Prijatá záloha	500 000			500 000
	Materská účtovná jednotka:		558 822	84 607	2911	532 830
	Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:					
	Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup zásob	62 877	102 399		20 066
	Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup služieb	4 200	893		4 200
	Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj tovaru	29 846	41 304		
	Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj služieb	32 600	33 431		
	Dcérska účtovná jednotka:		129 523	178 027	0	24 266
	Transakcie s kľúčovým manažmentom:		0	0	0	0
	Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:					
	Zamestnanci	Predaj tovaru	1 817	3 199		
	Ostatné spriaznené osoby:		1 817	3 199	0	0
	Všetky vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe princípu obvyklej ceny.					
(2)	Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky					
	Členovia štatutárneho orgánu poberali v bežnom účtovnom období len príjmy zo závislej činnosti. Neboli im poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, preddavky ani plnenia na súkromné účely.					
VIII. Ostatné informácie						
(1)	Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme					
	Údaj sa nevyskytuje					
(2)	Informácie o účtovnej jednotke, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu					
	Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods.6 Zákona o účtovníctve.					

IX. Prehľad o pohybe vlastného imania						
	Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	Základné imanie	40 280				40 280
	Kapitálový fond z príspevkov	1 000 000				1 000 000
	Zákonný rezervný fond	4 028				4 028
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	227 627	44 342			271 969
	Neuhrazená strata minulých rokov	-581 827			-239 018	-820 845
	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-239 018	655 216		239 018	655 216
	Vlastné imanie	451 090	699 558		0	1 150 648
	Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	Základné imanie	40 280				40 280
	Kapitálový fond z príspevkov	650 000	350 000			1 000 000
	Zákonný rezervný fond	4 028				4 028
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	253 396		25 769		227 627
	Nerozdelený zisk/strata minulých rokov	-376 160			-205 667	-581 827
	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-205 667	-239 018		205 667	-239 018
	Vlastné imanie	365 877	110 982	25 769	0	451 090
IX. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy						
	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb				30.9.2023	30.9.2022
S.	Strata(-)					-265 688
Z.	Zisk(+)				629 269	
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti				422 205	112 142
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)				94 903	100 607
A.1.2.	Dary (+)					
A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)				0	661
A.1.5.	Zmena stavu rezerv				344 076	-6 562
A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív				-17 243	3 997
A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív				7 263	2 243
A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálým aktívam				-6 794	11 196
A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku					
A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti					
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu				-1 423 531	-585 405
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo ZPČ				-1 349 600	-85 576
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo ZPČ				966 034	646 889
A.2.3.	Zmena stavu zásob				-1 039 965	-1 146 718

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
		0	0
A.3.	Úroky účtované do nákladov(+)	100 893	66 121
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13 962	-6 019
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	-285 126	-678 849
A.5.	Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	0	0
A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)		
A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív(+)		
A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo ZPČ		
A.6.	Špecifické položky	8 092	-8 092
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti	8 092	-8 092
A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti		
A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)		
A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ - vyplatené dividendy (-)		
A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízíng) majetku (+)		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami patriacimi do ZPČ	-277 034	-686 941
A.7.	Alternatívne vykazované položky	13 962	1 124
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	13 962	5 459
A.7.2.	Zaplatené úroky (-)		-4 335
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	-263 072	-685 817
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-38 923	-59 880
B.1.1.	Výdavky na obstaranie NIM (-)	0	-7 550
B.1.2.	Výdavky na obstaranie HIM (-)	-38 923	-52 330
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
B.2.1.	Príjmy z predaja NIM (+)		
B.2.2.	Príjmy z predaja HIM (+)		
B.5.	Špecifické položky	0	0
B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ		
B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)		
B***	Čistý peňažný tok z IČ	-38 923	-59 880
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	748 852	-280 705

D.1.1.	Zmena stavu bankových úverov (+,-)	725 162	-280 705
D.1.2.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov (-)	23 690	
D.3.	Špecifické položky	0	0
D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)	0	0
D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (-)		
D.4.	Alternatívne vykazované položky	-84 663	-54 508
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky (-)	-84 663	-54 508
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	664 189	-335 213
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia	0	0
E.1.	Kurzové straty (-)		
E.2.	Kurzové zisky(+)		
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	362 194	-1 080 910
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-911 867	169 044
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia		
	Finančné účty - riadok 71 Súvahy	133 182	50 767
	Kontokorentný účet - časť riadku 139 Súvahy	-682 855	-962 634
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	-549 673	-911 866

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku