

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Telegrafia, a. s.</b>
Sídlo:	Lomená 7, 040 01 Košice
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 28.05.1991
Hlavný predmet podnikania:	Varovné a vyzumievacie systémy
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Telegrafia, a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>19 421 067</b>	<b>16 391 486</b>	<b>Áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>22 896 262</b>	<b>17 763 270</b>	<b>Áno</b>
Počet zamestnancov	<b>98</b>	<b>96</b>	<b>Áno</b>

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 24.06.2023

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods. 6. Riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	93,2	94,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	96
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu neprerušitého pokračovania činnosti.

2) Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

3) Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe, okrem tých uvedených v Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH AINÝCH PASÍVACH.

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

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
11.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
12.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
17.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k pohľadávkam stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravné položky k zásobám stanovila UJ odborným odhadom využiteľnosti zásob a vzhľadom na ich čistú realizačnú hodnotu.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ použila pre ocenenie podielov v dcérskej účtovnej jednotke metódu vlastného imania (§27/8 ZoU)
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Dopravné prostriedky-elektro	023	2	50
Dopravné prostriedky	023	4	25
Aktivované náklady na vývoj	012	4	25
Software	013	4	25
Oceniteľné práva	014	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,66

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.  
Drobný nehmotný a hmotný majetok vedie v operatívnej evidencii.

5) Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období o oprave významných chýb minulých účtovných období.

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	3 101 523	567 170	36 803			11 495		3 716 991
Prírastky	871 190					1 100		872 290
Úbytky						970		970
Presuny								
<b>Stav na konci</b>	3 972 713	567 170	36 803			11 625		4 588 311
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	1 826 530	554 169	14 970					2 395 669
Prírastky	769 833	5 514	6 578					781 925
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>	2 596 363	559 683	21 548					3 177 594
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	1 274 993	13 001	21 833			11 495		1 321 322
<b>Stav na konci</b>	1 376 350	7 487	15 255			11 625		1 410 717

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	2 439 503	567 170	31 624			9 158		3 047 455
Prírastky	662 020		5 179			2 337		669 536
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>	3 101 523	567 170	36 803			11 495		3 716 991
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	1 202 862	539 925	7 386					1 750 173
Prírastky	623 668	14 244	7 584					645 496
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>	1 826 530	554 169	14 970					2 395 669
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	1 236 641	27 245	24 238			9 158		1 297 282
<b>Stav na konci</b>	1 274 993	13 001	21 833			11 495		1 321 322

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela a zbierky (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	841 907	4 573 890	6 000 178				484 407		11 900 382
Prírastky		32 958	1 188 577			50 718	73 291		1 345 544
Úbytky			163 095						163 095
Presuny		288 175	181 506				- 469 681		
<b>Stav na konci</b>	841 907	4 895 023	7 207 166			50 718	88 017		13 082 831
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		1 627 390	4 529 155						6 156 545
Prírastky		242 052	760 529						1 002 581
Úbytky			163 095						163 095
Presuny		-113 834	113 834						0
<b>Stav na konci</b>		1 755 608	5 240 423						6 996 031
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	841 907	2 946 500	1 471 023				484 407		5 743 837
<b>Stav na konci</b>	841 907	3 139 415	1 966 743			50 718	88 017		6 086 800

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Umelecké diela a zbierky (032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	335 487	2 910 260	5 300 595				1 052 901		9 599 243
Prírastky	506 420	1 663 630	699 583						2 869 633
Úbytky									
Presuny							568 494		568 494
<b>Stav na konci</b>	841 907	4 573 890	6 000 178				484 407		11 900 382
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		1 426 413	3 950 252						5 376 665
Prírastky		200 977	578 903						779 880
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		1 627 390	4 529 155						6 156 545
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	335 487	1 483 847	1 350 343				1 052 901		4 222 578
<b>Stav na konci</b>	841 907	2 946 500	1 471 023				484 407		5 743 837

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 456 190

Záložné právo v prospech Československej obchodnej banky na základe úverových zmlúv.  
Založený majetok: pozemok Lomená, budova na Lomenej ulici 1 a budova na Lomenej ulici 7

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

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: 2 764 956 EUR
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: 1 484 935 EUR
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): 871 190 EUR
4. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 022): 408 831 EUR

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Telegrafia Romania imparatul Traian Nr. 68 Bukurešti	100	100			5 030
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	274										274
Prírastky	4 756										4 756
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	5 030										5 030
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	274										274
Stav na konci	5 030										5 030

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	2 533										2 533
Prírastky											
Úbytky	2 259										2 259
Presuny											
Stav na konci	274										274
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	2 533										2 533
Stav na konci	274										274

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál		184 974			184 974
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		23 828			23 828
Výrobky		60 165			60 165
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>		<b>268 967</b>			<b>268 967</b>

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 488 006
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	neevidujeme

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	12 124	67 891	529		79 486
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	12 124	67 891	529		79 486
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
AL-KIFAH CONTRACTING	6 035,12	6 035,12	100
Natural Security Suppliers S.A	15 381,45	15 381,45	100
Hagener Elektro	4 676,99	4 676,99	100
MUDr. Juraj Sninský - DIXON RESORT	11 537,00	11 537,00	100
Mgr. Dušan Mihely	11 500,00	11 500,00	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky sú tvorené i na základe individuálneho posúdenia rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 660 999		1 660 999
Krátkodobé pohľadávky (R53)	301 490	145 817	447 307

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	978 049		978 049
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 791 148	247 423	3 038 571

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	526 793
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

## s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	268 967,08	0		21	56 483,09
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	34 585,06	0		21	7 262,86
Nedaňové rezervy na audit	9 000	0		21	1 890
Odpočet daňovej straty	X			21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	52 888,95	0		21	11 106,68
Nedaňová rezerva ostatné	129,83	0		21	27,26
Nezaplatené záväzky po lehote		0		21	
Nedaňová rezerva na odchodné	122 585,30	0		21	25 742,91
Nedaňová rezerva na záručné opravy	7 421 360,86	0		21	1 558 485,78
Nevyfakturovaná energia	0	0		21	0
<b>SPOLU:</b>	<b>7 909 517,08</b>	<b>0</b>	X	x	<b>1 660 998,58</b>

## Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- Manažment Spoločnosti posúdil možnosti vyrovnania odloženej daňovej pohľadávky a je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne v budúcnosti dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému si bude možné uplatniť dočasné rozdiely.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	589 800
Support	585 811
Poplatky na 3R	3 627
Domény	362
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	366 574
Support	315 120
Licencie a prístupy	49 399
Ostatné	2 055
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	2 300

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

## a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 8 222 541 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Počet akcií: 350  
Druh: kmeňové  
Forma: akcie na meno  
Podoba: listinná  
Menovitá hodnota: 4 980 EUR

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:  
Účtovný zisk vo výške 2 581 791,16 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 581 791
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 581 791
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 581 791</b>

V roku 2023, boli schválené a vyplatené dividendy akcionárom v celkovej výške 2 688 172,04 EUR za roky 2019, 2020 a 2021.

Dosiahnutý zisk za rok 2023 pripadajúci na akciu je 9 338,43 EUR (V roku 2022: 7 376,55 EUR na akciu).

Zmena oceňovacích rozdieloch z precenenia majetku sa týka precenenia podielu v dcérskej spoločnosti Telegrafia Romania Ltd. metódou vlastného imania.

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku za rok 2023: účtovný zisk spoločnosť prevedie v plnej výške na nerozdelený zisk minulých rokov.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	2 937 639	1 156 727	2 453		4 091 913
- z toho: na odchodné	125 038	0	2 453		122 585
záručné opravy	2 812 601	1 156 727			3 969 328
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	1 682 724	2 179 174	170 211	84 750	3 606 937
- z toho: záručné opravy	1 628 702	2 024 270	119 276	81 663	3 452 033
energie	252	130	252		130
nevyčerpaná dovolenka	33 914	107 821	33 914		107 821
odvody z nevyčerpanej dovolenky	11 937	37 953	8 850	3 087	37 953
overenie ÚZ	7 500	9 000	7 500		9 000
ostatné	419		419		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	1 491 182	2 303 274		856 817	2 937 639
- z toho: na odchodné	99 656	25 382			125 038
záručné opravy	1 391 526	2 277 892		856 817	2 812 601
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	574 918	1 315 151	207 345		1 682 724
- z toho: záručné opravy	531 194	1 261 129	163 621		1 628 702
energie	175	252	175		252
nevyčerpaná dovolenka	29 622	33 914	29 622		33 914
odvody z nevyčerpanej dovolenky	10 427	11 937	10 427		11 937
overenie ÚZ	3 500	7 500	3 500		7 500
ostatné		419			419

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	86 054		86 054
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 949 651		1 949 651

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	49 115		49 115
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 428 822		2 428 822

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>86 054</b>	<b>49 115</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	86 054	49 115
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>1 949 651</b>	<b>2 428 822</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 949 651	2 428 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	5 998 783,39	5 616 319,57	382 463,82	21	80 317,40
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné .....				21	
<b>SPOLU:</b>	5 998 783,39	5 616 319,57	382 463,82	21	80 317,40

g) **Záväzky zo sociálneho fondu** (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	5 538	21 456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 858	22 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	42 858	22 945
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	42 659	38 863
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	5 737	5 538

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
úver na rekonštrukciu interiéru ČSOB	EUR	investičný				
úver na refinancovanie nákladov na rekonštrukciu	EUR	investičný				
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
úver na refinancovanie nákladov na rekonštrukciu	EUR	investičný		88 960	1,50	31.10.2024
úver na rekonštrukciu interiéru ČSOB	EUR	investičný		42 296	1,70	31.10.2024

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** Záložne právo na dlhodobý hmotný majetok, pohľadávky a zásoby v prospech Československej obchodnej banky, a. s..

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	437
Daň z bankových úrokov, nepripísaná v ÚO	437

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 384 (R144 súvahy)	890 935
Support	890 935
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 384 (R145 súvahy)	506 685
Support	506 685

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 792 886		x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		796 506	21
3	Pripočítateľné položky spolu	309 220	64 936	1,71
4	Odpočítateľné položky	-34 076	- 7 156	-0,19
5	Odpočet daňovej straty			
6	Úpravy splatnej dane (odpočet výdavkov, úľavy, licencia)	-1 522 859	-319 800	-8,43
7	Daň zaplatená v zahraničí	-66 999	-10 050	-0,26
8	Základ dane	2 478 172	524 436	13,83
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:		1 170 208	30,85
10	Odložená daň z príjmov:		-645 772	-17,03
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		524 436	x

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 997 160,98	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	629 403,81	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 940 575,14	617 520,78	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	294 297,46	61 802,47	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	5 643 438,66	1 185 122,12	21
7	Úpravy splatnej dane (odpočet výdavkov, úľavy, licencia)	1 062 716,66	223 170,50	21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	961 951,62	21
9	Odložená daň z príjmov:		-546 581,80	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		415 369,82	x

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné výrobky_ varovné a vyzrozumievacie systémy	11 119 935	9 901 266
<b>Vlastné výrobky_ SPOLU</b>	<b>11 119 935</b>	<b>9 901 266</b>
Služby_ vyzrozumievacie systémy	9 284 138	6 068 419
Služby_ ostatné	1 748	21 345
Služby_ hardvér	131 966	125 253
Služby_ licencie a ERP	432 358	619 280
Služby_ IT podpora	0	504 759
Služby_ prenájom	35 862	28 390
<b>Služby_ SPOLU</b>	<b>9 886 072</b>	<b>7 367 446</b>
<b>Tržby_ SPOLU</b>	<b>21 006 007</b>	<b>17 268 712</b>

b) Zmeny 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	366 556	268 794	193 534	97 762	75 260
Výrobky	592 323	911 162	509 728	-318 839	401 434
<b>Spolu</b>	<b>958 879</b>	<b>1 179 956</b>	<b>703 262</b>	<b>-221 077</b>	<b>476 694</b>
Manká a škody	x	x	x		
Záručné opravy (rezerva)	x	x	x	61 293	154 891
Dary	x	x	x		3 229
Iné	x	x	x	1 753	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-158 031</b>	<b>634 814</b>

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia výrobku do majetku	59 052	783
Aktivované náklady na vývoj	1 220 969	1 000 550
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>1 280 021</b>	<b>1 001 333</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj materiálu - varovné systémy	1 890 255	494 559
Predaj hmotného majetku	64 280	1 238
<b>Tržby z predaja DNM, DHM 641, 642 (R08 VZaS)</b>	<b>1 954 535</b>	<b>495 797</b>
Ostatné prevádzkové výnosy	39 032	2 418
<b>Ostatné výnosy z hosp. činnosti 64x (R09 VZaS)</b>	<b>39 032</b>	<b>2 418</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>1 993 567</b>	<b>498 215</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 537 474	2 743 811
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	1 056	18 580
Sociálna poisťovňa	796 452	634 874
Zdravotná poisťovňa	357 217	266 686
Iné osobné a sociálne náklady	134 575	130 171
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>4 826 774</b>	<b>3 794 122</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	34 622	
Kurzové zisky počas roku (663.A)	6 236	48 767
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	7	5
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>40 865</b>	<b>48 772</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Oprava a údržba	361 599	88 197
Cestovné	39 034	34 998
Reprezentačné	83 020	85 958
Reklamné služby	100 114	73 386
Kooperácia, subdodávky	2 322 227	1 845 406
Vzdelávanie zamestnancov	46 857	36 556
Záručné opravy - rezerva	3 081 778	2 676 319
Prenájom priestorov	9 820	10 845
Telefóny, internet	28 439	33 325
Externé služby na základe zmluvy	605 130	126 939
Správa firmy	445 856	279 026
Domény, prístupy, certifikáty	144 116	90 712
Ostatné	129 299	35 756
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>7 397 289</b>	<b>5 417 423</b>

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaný materiál	1 472 665	480 707
Pokuty	94	288
Tvorba opravnej položky	67 362	2 308
Dary	0	6 677
Odpis pohľadávky	0	4 249
Poistné	41 687	30 355
Ostatné	18 692	14 460
<b>SPOLU</b>	<b>1 600 500</b>	<b>539 044</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky (562)	48 200	55 002
Kurzové straty počas roku (563.A)	65 168	21 343
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	396	
Ostatné finančné náklady (56x)	22 738	21 472
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>136 502</b>	<b>97 817</b>

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 000	7 500
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)</b>	<b>11 119 935</b>	<b>9 901 266</b>
Z toho predaj v tuzemsku	7 081 172	7 129 218
Z toho predaj do Európskej únie	1 988 192	441 233
Z toho predaj do ostatných krajín	2 050 571	2 330 815
<b>Tržby z predaja služieb (602, 606)</b>	<b>9 886 072</b>	<b>7 367 446</b>
Z toho predaj v tuzemsku	9 003 011	7 021 328
Z toho predaj do Európskej únie	217 450	42 108
Z toho predaj do ostatných krajín	665 611	304 010
<b>Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)</b>	<b>1 890 255</b>	<b>494 558</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 896 262</b>	<b>17 763 270</b>

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	16 084 183	14 167 974
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 205 642	527 917
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	2 716 182	3 067 379

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1b) Podmienené záväzky

Spoločnosť má nevyčerpaný úverový rámec na kontokorentnom úvere vo výške 4 185 000 EUR k 31.12.2023.

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba	72 371	17 042
Spotreba vlastná- materiál	15 949	12 413
Záručné opravy- materiál a služby	17 555	2 705

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Prehľad transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: Telegrafia Romania Ltd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj vlastných výrobkov	11 688	17 078
Predaj služieb	121	

Spriaznená osoba: Ing. Marta Šťastná	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Zelené striešky		17 884

Spriaznená osoba: zamestnanci	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj materiálu	148	706
Predaj majetku		
Služby	508	742

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 743 000				1 743 000
Vlastné akcie a vlastne obchodne podieľy					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	348 600				348 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-14 277	4 756			-9 521
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 723 791		2 433 571	2 581 791	2 872 011
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 581 791	3 268 451		-2 581 791	3 268 451
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
<b>Spolu</b>	<b>7 382 905</b>	<b>3 273 207</b>	<b>2 433 571</b>	<b>0</b>	<b>8 222 541</b>

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 743 000				1 743 000
Vlastné akcie a vlastne obchodne podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	348 600				348 600
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 018		2 259		-14 277
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	482 754			2 241 037	2 723 791
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 241 037	2 581 791		-2 241 037	2 581 791
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
<b>Spolu</b>	<b>4 803 373</b>	<b>2 581 791</b>	<b>2 259</b>	<b>0</b>	<b>7 382 905</b>

## Článok X: PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 792 887	2 997 161
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	4 779 950	3 447 135
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 784 508	1 425 374
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	3 078 487	2 554 263
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	336 329	12 125
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	502 261	62 391
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	48 200	55 002
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-34 622	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	389	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-64 280	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-871 321	-662 020
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 722 991	-3 128 499
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 486 724	-1 999 811
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	102 370	103 548
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	133 897	-1 232 236
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>11 295 828</b>	<b>3 315 797</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	34 076	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 688 172	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>8 641 732</b>	<b>3 315 797</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 468 245	-594 182
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>7 173 488</b>	<b>2 721 615</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 337 898	-2 004 133
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	64 280	
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	5 297
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-1 273 618</b>	<b>-1 998 836</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 777 292	-200 364
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 777 292	-200 364
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-48 141	-55 002
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-1 825 433</b>	<b>-255 366</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>4 074 437</b>	<b>467 413</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 516 461</b>	<b>1 049 048</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>5 590 898</b>	<b>1 516 461</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>5 590 898</b>	<b>1 516 461</b>

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- Použitie zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).