

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

Údaje sa vyplňajú 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 2 0 2 0 4 8 1 4 1 9 IČO 3 1 6 8 0 5 0 0 SK NACE 4 6 . 5 2 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná v eurocentoch ☒ v celých eurách (vyznačí sa x)	Účtovná závierka ☒ zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E S T O s p o l o č n o s ť s r u č e n í m o b m e d z e n ý m

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica G a v l o v i č o v a PSČ 8 3 1 0 3 Číslo telefónu 0 2 / 4 9 1 0 4 9 6 1 E-mailová adresa l u c i a _ c i z m a r i k o v a @ f e s t o . c o m	Obec B r a t i s l a v a Číslo faxu 0 /	Číslo 1
--	--	------------

Zostavené dňa: 2 3 . 0 1 . 2 0 2 4 Schválené dňa: . . 2 0	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
--	--	---	---

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: FESTO spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo: Gavlovičova 1, 831 03 Bratislava III

založená dňa 30.07.1993

zapísaná do obchodného registra dňa 31.10.1994

b) Hlavné činnosti spoločnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
predaj prvkov pneumatickej a elektronickej automatizácie	31.10.1994
kúpa a predaj tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti	30.06.2003
kúpa a predaj tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi	30.06.2003
sprostredkovanie obchodu a služieb	30.06.2003
oprava a údržba strojov s mechanickým pohonom	30.06.2003
organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov	10.02.2005
činnosť ekonomických a organizačných poradcov	10.02.2005
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti	10.02.2005

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,4	28,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	29
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

K 31.12.2023 je 30 zamestnancov v pracovnom pomere.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 23.05.2023

f) Štatutárny orgán spoločnosti

konateľ spoločnosti – Ing. Miroslav Jarolín

g) Spoločníci

100 % majetkový podiel spoločnosti FESTO International Holding GmbH s vkladom vo výške 308 505 EUR
V roku 2021 došlo k zmene názvu materskej spoločnosti a k zmene jej právnej formy z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. Pôvodný názov materskej spoločnosti FESTO Aktiengesellschaft a od 9.2.2021 je názov materskej spoločnosti FESTO International Holding GmbH.

h) Ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku **áno —nie**

a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno: FESTO Beteiligungen GmbH & Co. KG

Sídlo: Ruiter Strasse 82, 737 34 Esslingen, Nemecko

b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

Obchodné meno: FESTO SE & Co. KG

Sídlo: Ruiter Strasse 82, 737 34 Esslingen, Nemecko

c) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno: FESTO SE & Co. KG

Sídlo: Ruiter Strasse 82, 737 34 Esslingen, Nemecko

d) Informácie o účtovnej jednotke

FESTO spoločnosť s ručením obmedzeným, Bratislava nie je materskou účtovnou jednotkou

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE O

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
 - b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
 - c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
 - d) výnosoch,
 - e) nákladoch,
 - f) daniach z príjmov,
 - g) údajoch na podsúvahových účtoch,
 - h) iných aktívach a iných pasívach,
 - i) spriaznených osobách,
 - j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
 - k) prehľade zmien vlastného imania,
 - l) prehľade peňažných tokov.
- sú spísané na ďalších stranách v bodoch D až N.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti **áno – nie**

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s vojnou na Ukrajine, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024. V roku 2023 spoločnosť nevyužila žiadne z Opatrení vlády SR na podporu podnikania.

b) Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV
	novelizácia právnych predpisov	bez vplyvu

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. poistné, zákonné poplatky
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný - **vlastnými nákladmi**
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný :
 - dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – **reálnou hodnotou**
 - majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – **reálnou hodnotou**

2. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako napr. prepravné, poistenie, zákonné poplatky
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované - **vlastnými nákladmi**
 - priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
- úbytok zásob bol oceňovaný
 - **váženým aritmetickým priemerom**

3. POHLÁDÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty, podľa interného predpisu spoločnosti.

4. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

6. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

7. ZÁVÄZKY

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

8. REZERVY

Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

9. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom ECB alebo NBS ku dňu, ktorý predchádza deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. DAŇ Z PRÍJMOV SPLATNÁ

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

11. DAŇ Z PRÍJMOV ODLOŽENÁ

Účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Nehnutelnosť	40 rokov	lineárna	1/40
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	1/4
Samostatné hnutelné veci	4 roky	lineárna	1/4

Od 1.1.2015 došlo novelou zákona o dani z príjmov k zmene v odpisových skupinách. Administratívne budovy sa od roku 2015 odpisujú 40 rokov rovnomerne. Do 31.12.2014 sa budova odpisovala 20 rokov rovnomerne.

e) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

Spoločnosť nevykonala žiadne významné opravy chýb minulých účtovných období v zdaňovacom období 2023 ani v zdaňovacom období 2022.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 236 961	706 289	870 388			5 165			2 818 803
Prírastky			150 143						150 143
Úbytky			167 152						167 152
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 236 961	706 289	853 379			5 165			2 801 794
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		655 714	701 612			5 165			1 362 491
Prírastky		17 657	89 776						107 433
Úbytky			167 152						167 152
Stav na konci účtovného obdobia		673 371	624 236			5 165			1 302 772
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	64 974								64 974
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	64 974								64 974
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 171 987	50 576	168 775			0		0	1 391 338
Stav na konci účtovného obdobia	1 171 987	32 918	229 143			0		0	1 434 048

Na dlhodobý nehmotný majetok ani dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.
Na pozemku je plánovaná výstavba, stavebné povolenie je vydané na tretiu osobu.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 236 961	706 289	818 336			5 165		500	2 767 251
Prírastky							107 159		107 159
Úbytky			55 107					500	55 607
Presuny			107 159				-107 159		
Stav na konci účtovného obdobia	1 236 961	706 289	870 388			5 165		0	2 818 803
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		638 056	664 637			5 165			1 307 858
Prírastky		17 657	93 068						110 725
Úbytky			56 093						56 093
Stav na konci účtovného obdobia		655 713	701 612			5 165			1 362 490
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	64 974								64 974
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	64 974								64 974
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 171 987	68 233	153 699					500	1 394 419
Stav na konci účtovného obdobia	1 171 987	50 576	168 775			0		0	1 391 338

Informácie k časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka 1

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	239 667	95 467	102 572	4 482	228 080
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	239 667	95 467	102 572	4 482	228 080

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Tabuľka 2

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	206 745	239 667	206 745		239 667
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	206 745	239 667	206 745		239 667

Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	178 837		178 837
Dlhodobé pohľadávky spolu	178 837		178 837

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 841 042	1 005 859	2 846 901
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	52 300		52 300
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	383 245		383 245
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	246 490		246 490
Iné pohľadávky	10 981		10 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 534 058	1 005 859	3 539 917

Pohľadávky po splatnosti sú väčšinou po splatnosti do 30 dní – 779 886 EUR.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Tabuľka 2

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	179 611		179 611
Dlhodobé pohľadávky spolu	179 611		179 611
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 537 898	1 353 044	3 890 942
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	44 025		44 025
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	282 871		282 871
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	175 468		175 468
Iné pohľadávky	50 133		50 133
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 090 395	1 353 044	4 443 439

Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	308	2 206
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 606 665	1 379 446
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	- 82	-149
Spolu	1 606 891	1 381 503

Spoločnosť môže s krátkodobým finančným majetkom voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 275	16 713
Pracovná zdravotná služba	0	9 520
Poistenie	3 064	3 413
Telekomunikačné služby	14 074	1 125
Výpočtová technika	0	2 518
Tlačoviny	137	137
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Informácie k časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	1 593 281
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	593 281
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	
Spolu	1 593 281

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 23.05.2023 bol schválený hospodársky výsledok spoločnosti za zdaňovacie obdobie 2022. Hospodársky výsledok podľa rozhodnutia jediného spoločníka ostáva v spoločnosti a bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Z vytvoreného nerozdeleného zisku minulých rokov z minulých období rozhodol jediný spoločník v roku 2023 o vyplatení dividendy v sume 1 000 000 EUR. Počas roka 2023 tieto dividendy boli na základe rozhodnutia jediného spoločníka predpísané voči spoločníkovi a vyplatené.

Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2023

O rozdelení zisku za rok 2023 rozhodne jediný spoločník. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi preúčtovanie zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

Predchádzajúce obdobie 2022

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk	1 554 578
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 554 578
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 554 578

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 12.09.2022 bol schválený hospodársky výsledok spoločnosti za zdaňovacie obdobie 2021. Hospodársky výsledok podľa rozhodnutia jediného spoločníka ostáva v spoločnosti a bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Z vytvoreného nerozdeleného zisku minulých rokov z minulých období rozhodol jediný spoločník v roku 2022 o vyplatení dividendy v sume 1 401 033 EUR. Počas roka 2022 dividendy boli na základe rozhodnutia jediného spoločníka predpísané voči spoločníkovi a vyplatené.

Informácie k časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
DR na konkurzy	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	468 328	421 874	416 410	18 918	454 874
KR osobné	405 953	394 134	396 935	9 018	394 134
KR nevyčerpané dovolenky	0	2 020	0	0	2 020
KR účtovné	19 475	25 720	19 475	0	25 720
KR služby	42 900	0	0	9 900	33 000

Všetky krátkodobé rezervy vytvorené v roku 2023 budú použité v roku 2024.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
DR na konkurzy					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	398 390	458 428	372 894	15 596	468 328
KR osobné	373 610	405 953	360 729	12 881	405 953
KR nevyčerpané dovolenky	0	0		0	0
KR účtovné	14 880	19 475	12 165	2 715	19 475
KR služby	9 900	33 000	0		42 900

Informácie k časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 175	14 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 175	14 401
Krátkodobé záväzky spolu	2 026 900	3 371 567
Záväzky do lehoty splatnosti	1 635 608	2 024 126
Záväzky po lehote splatnosti	391 292	1 347 441

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	293 054	306 369
odpočítateľné	293 054	306 369
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	558 551	548 922
odpočítateľné	558 551	548 922
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	178 837	179 611
Uplatnená daňová pohľadávka	178 837	179 611
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-774	41 712
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	774	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň v roku 2023 bola uvedená inou metodikou vykazovania ako v roku 2022, bez vplyvu na výšku odloženej dane.

Informácie k časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	23 868
Dodanie tovaru s podmienkou DDP	0	23 868

Informácie k časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 401	11 443
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 344	7 373
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 344	7 373
Čerpanie sociálneho fondu	4 570	4 415
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 175	14 401

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácia k časti H písm. a) Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	8 652	74 222	22 736 428	23 670 646
Nemecko	89 128	73 145		
Poľsko	514			
Česka republika	83 268	75 888		
Chorvátsko		5 000		
Spolu:	181 562	228 255	22 736 428	23 670 646

Informácie k časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro-organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	67 140	130 183	95 228	- 63 043	34 955
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	67 140	130 183	95 228	- 63 043	34 955
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	39 884	
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-23 159	34 955

Informácie k časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	181 562	228 255
Tržby za tovar	22 736 428	23 670 646
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom	22 917 990	23 898 901

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho :	9 559	10 111
OPV poistné náhrady	4 623	9 635
OPV ostatné	4 618	0
OPV prebytok v sklade	0	0
OPV centové vyrovnanie	1	1
Úroky z omeškania	317	475
Finančné výnosy, z toho.	11 481	834
Kurzové zisky, z toho	8	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 473	834
Úroky	11 473	834
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH VOČI AUDÍTOROVI, AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 195 390	1 314 617
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 300	17 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 300	17 250
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	<i>1 168 090</i>	<i>1 297 367</i>
Služby v skupine	535 680	655 164
SAP technická podpora	220 836	198 042
Preprava DHL	7 895	9 926
Administratívne služby	95 802	138 336
Semináre DID	58 982	39 236
Reklama a inzercia, marketingové služby	43 271	25 641
Ostatné	205 624	231 022
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>19 621 547</i>	<i>20 706 228</i>
Predaný tovar	17 544 210	18 588 957
Spotreba materiálu a energií	146 245	100 935
Mzdové náklady	1 275 230	1 320 978
Sociálne a zdravotné poistenie	469 951	462 776
Sociálne zabezpečenie	38 037	35 105
Odpisy majetku	104 117	109 740
Ostatné	43 757	87 737
Finančné náklady, z toho.	6 133	5 945
<i>Kurzové straty, z toho :</i>	<i>96</i>	<i>62</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 037</i>	<i>5 883</i>
Úroky nákladové		0
Poistenie	2 529	2 386
Bankové poplatky	3 508	3 497

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %.

Informácie k časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 140 301	x	x	2 034 590	x	x
teoretická daň	x	449 463	21	x	427 264	21
Daňovo neuznané náklady	51 738	10 865	0,51	66 881	14 045	0,69
Výnosy nepodliehajúce dani			0			0
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			0			0
Iné						
Spolu	2 192 039	460 328	21,51	2 101 471	441 309	21,69
Splatná daň z príjmov	x	459 554	21,47	x	483 021	23,74
Odložená daň z príjmov	x	774	0,04	x	- 41 712	-2,05
Celková daň z príjmov	x	460 328	21,51	x	441 309	21,69

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
FESTO PL	01	146 617	159 942
FESTO PL	02	13 483	0
FESTO KOREA	01	27 983	8 781
FESTO Didactic	01	336 306	71 450
FESTO NL	01	0	52 238
FESTO CZ	01	1 480	746
FESTO LT	02	51 528	48 491
FESTO HU	02	3 010	0
FESTO Kanada	01	18 954	0
FESTO USA	01	1 832	0
FESTO CZ	02	7 261	50 780

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
FESTO SE & Co. KG	01	16 910 338	17 558 374
FESTO SE & Co. KG	02	825 081	1 455 638

FESTO SE & Co. KG je ultimátnou materskou jednotkou.

Kód 01 – tovar

Kód 02 – služby

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

Po 31.12.2023 a o dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**Informácie k časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	308 505				308 505
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20				20
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	30 850				30 850
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 530 082			593 281	2 123 363
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 593 281	1 679 973		- 1 593 281	1 679 973
Vyplatené dividendy	0	0	1 000 000	1 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 23.05.2023 bolo rozhodnuté o schválení výsledku hospodárenia za rok 2022 vo výške 1 593 281 EUR, a následne bolo rozhodnuté o vyplatení dividendy vo výške 1 000 000 EUR, ktoré do konca roka 2023 boli vyplatené v plnej výške.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	308 505				308 505
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20				20
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	30 850				30 850
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 376 537		1 401 033	1 554 578	1 530 082
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 554 578	1 593 281		- 1 554 578	1 593 281
Ostatné položky vlastného imania	0	1 401 033	1 401 033		0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 140 301	2 034 590
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) , (súčet A.1.1. až A.1.13.)	- 839	203 747
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	104 117	109 740
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-13 454	69 938
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-11 587	36 376
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-24 430	- 5 328
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 473	- 1 309
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-44 184	-21 250
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 (+/-)	172	15 580
A.2.	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 (A.2.1 až A.2.4.)	- 196 941	- 517 887
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 074 918	- 842 044
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 341 893	314 588
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	70 034	9 569
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	1 942 521	1 720 450
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	11 473	1 309
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 953 994	1 721 759
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	- 530 576	- 425 761
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 423 418	1 295 998

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-150 143	- 106 659
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	47 500	21 250
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-100 374	- 67 767
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividendy iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 203 017	- 153 176
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	4 987	3 502
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	4 987	3 502
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 1 000 000	- 1 401 033
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 995 013	- 1 397 531
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	225 388	- 254 709
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 381 503	1 636 211
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 606 891	1 381 503
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 606 891	1 381 503