

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. mája 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 26. júna 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 15154/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi-maloobchod najmä kúpa elektrických a elektronických prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi-veľkoobchod najmä kúpa a predaj elektrických a elektronických prístrojov a zariadení
- výroba, montáž, úprava a údržba, odborné prehliadky a a skúšky elektrických zariadení
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- sprostredkovateľské činnosti
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181,7	173,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	174	173
počet vedúcich zamestnancov	17	18

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ spoločnosti, manažér oddelenia servisu, manažéri oddelenia REC/RAC, manažéri oddelenia distribúcie a predaja, účtovného, personálneho, IT, nákupného oddelenia, realizácie projektov, realizácie servisov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 5. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schneider Electric Industries SAS (SEISAS) so sídlom 35 Rue Joseph Monier, 925 00 Rueil Malmaison, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Schneider Electric Industries SAS (SEISAS) so sídlom 35 Rue Joseph Monier, 925 00 Rueil Malmaison, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Schneider Electric Industries SAS (SEISAS) so sídlom 35 Rue Joseph Monier, 925 00 Rueil Malmaison, Francúzsko.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	rovnomerný odpis	25%
Softvér	4	rovnomerný odpis	25%
Oceniťelné práva (licencia)	4	rovnomerný odpis	25%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	1	zúčtované do nákladov	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerný odpis	5%
Zariadenia kancelárií a sociálne zariadenia	10	Rovnomerný odpis	10%
Stroje, prístroje a zariadenia	6/12	Rovnomerný odpis	8.3% - 16.7%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerný odpis	25%

Špeciálne nástroje	4	Rovnomerný odpis	25%
Obvyklé priemyselné nástroje	5	Rovnomerný odpis	20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	Jednorazový odpis	100%

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo ich čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobné réžia). Výrobné réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť využíva služby operatívneho leasingu od roku 2006 a k 31. decembru 2020 mala Spoločnosť prenajatých 64 vozidiel.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

(l) 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.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2021 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6. až 9.

Spoločnosť nemá na žiadny majetok zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory, pričom technické zhodnotenie týchto priestorov v obstarávacej cene 287 503 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 0 EUR, k 31. decembru 2022: 0 EUR) vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 000 000 EUR (2022: 1 000 000 EUR).

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 493						177 493
Prírastky		13 041						13 041
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		190 534						190 534
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		147 995						147 995
Prírastky		10 585						10 585
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		158 580						158 580
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 498						29 498
Stav na konci účtovného obdobia		31 954						31 954

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 493						177 493
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		177 493						177 493
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		138 504						138 504
Prírastky		9 491						9 491
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		147 995						147 995
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 989						38 989
Stav na konci účtovného obdobia		29 498						29 498

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 503	664 296				36 287		988 086
Prírastky			76 739				23 523	10 458	110 719
Úbytky			35 141						35 140
Presuny			7 242				-7 242		0
Stav na konci účtovného obdobia		287 503	713 136				52 568	10 458	1 063 665
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 503	572 991						860 494
Prírastky			92 779						92 779
Úbytky			35 140						35 140
Stav na konci účtovného obdobia		287 503	630 630						918 133
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	91 305				36 287		127 592
Stav na konci účtovného obdobia		0	82 506				52 567	10 458	145 531

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 503	559 199				18 763		865 465
Prírastky			143 226				36 287		179 513
Úbytky			56 892						56 892
Presuny			18 763				-18 763		
Stav na konci účtovného obdobia		287 503	664 296				36 287		988 086
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		287 503	543 097						830 600
Prírastky			86 786						86 786
Úbytky			56 892						56 892
Stav na konci účtovného obdobia		287 503	572 991						860 494
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	16 102			18 763		34 865
Stav na konci účtovného obdobia			0	91 305			36 287		127 592

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Tovar	103 544	189 771			293 315
Zásoby spolu	103 544	189 771	0	0	293 315

K zvýšeniu opravnej položky došlo najmä z dôvodu nižšej obrátkovosti niektorých zásob na sklade.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a na ktoré má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	182 144	249 235	2 465	9 070	419 844
Pohľadávky spolu	182 144	249 235	2 465	9 070	419 844

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam ak existuje pochybnosť o ich splatení (pohľadávky sú po lehote splatnosti). Spoločnosť tvorí k existujúcim pohľadávkam opravné položky podľa nasledujúceho princípu:

Krátkodobé pohľadávky:

- 40% na pohľadávky, ktoré sú 4-8 mesiacov po splatnosti
- 100% na pohľadávky, ktorú sú viac ako 8 mesiacov po splatnosti
- 100% v prípade pochybných pohľadávok, t.j. pri tých ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a pri sporných pohľadávkach, t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	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			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	10 871 014	699 328	11 570 342
Daňové pohľadávky a dotácie	5 287		5 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 876 301	699 328	11 575 629

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	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			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	9 259 420	1 109 653	10 369 073
Daňové pohľadávky a dotácie	2 300		2 300
Daňové pohľadávky a dotácie	212 326		212 326
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 474 046	1 109 653	10 583 699

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Na žiadne pohľadávky nebolo zriadené záložné právo v prospech tretej osoby.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankových garancií uvedených nižšie:

typ	číslo	suma v EUR
Záruka	1950112029	141 314
Záruka	2250314029	9 800
Záruka	2350222029	17 500
Spolu		168 614

Na základe zmluvy s Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky má spoločnosť možnosť využívať globálnu úverovú linku v limite do 3 mil. EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	2 225 792	1 888 200
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 225 792	1 888 200

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

V rámci Nákladov budúcich období spoločnosť vykazuje v roku 2023 najmä nájomné kancelárskych priestorov a parkovacích miest v sume 113 526 eur a predplatné týkajúce sa nasledujúceho účtovného obdobia v sume 2 304 EUR. V roku 2022 boli Náklady budúcich období tvorené prevažne predplatným týkajúceho sa nasledujúceho účtovného obdobia v sume 6 520 EUR a nájomného kancelárskych priestorov v sume 101 714 eur.

V rámci Príjmov budúcich období spoločnosť vykazuje časové rozlíšenie z titulu dlhodobých projektov v sume 804 300 EUR (2022: 495 013 EUR). Spoločnosť eviduje projekty s dohodnutou fakturáciou, pričom sa nejedná o zákazkovú výrobu. Náklady na projekty sú vykázané ako náklad vo výkaze ziskov a strát v tom období, v ktorom je práca vykonaná. Aby spoločnosť zabezpečila časovú súvislosť nákladov a výnosov, postupuje pri vykazovaní výnosov v súlade s metódou percenta dokončenia, a teda vykazuje výnosy podľa pomeru medzi skutočne vynaloženými nákladmi a celkovými rozpočtovanými nákladmi. Výsledkom je časové rozlíšenie, ktoré spoločnosť podľa jeho charakteru účtuje na účtoch 385 – Príjmy budúcich období, resp. 384 – Výnosy budúcich období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	228 477	0	0	5 334	223 143
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	60 603			1 218	59 385
Odchodné do dôchodku	167 874			4 116	163 758
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	228 477	0	0	5 334	223 143
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 025 371	2 284 443	1 919 652	28 072	2 362 090
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	164 826	205 090	164 826	0	205 090
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	164 826	205 090	164 826	0	205 090
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	490 883	564 945	477 883		577 945
Odmeny pracovníkom	1 036 110	1 044 612	1 018 363	17 747	1 044 612
Odstupné zamestnancom	0				0
Záručné opravy	0				0
Iné	333 552	469 796	258 580	10 325	534 443
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 860 545	2 079 353	1 754 826	28 072	2 157 000

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 580	132 897	0	0	228 477
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	57 299	3 304			60 603
Odchodné do dôchodku	38 281	129 593			167 874
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	95 580	132 897	0	0	228 477
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 054 931	2 001 012	1 966 515	64 057	2 025 371
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	179 534	164 826	179 534		164 826
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	179 534	164 826	179 534	0	164 826
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	327 138	490 883	326 122	1 016	490 883
Odmeny pracovníkom	1 116 196	1 036 110	1 079 213	36 983	1 036 110
Odstupné zamestnancom					0
Záručné opravy	0				0
Iné	432 063	309 193	381 646	26 058	333 552
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 875 397	1 836 186	1 786 981	64 057	1 860 545

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy vo výške 59 385 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	1 159	31 968
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 513 538	10 717 631
Krátkodobé záväzky spolu	10 514 697	10 749 599
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 439	1 756
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 439	1 756

Spoločnosť nemá žiadne záväzky kryté záložným právom. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájomu.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	572 084	377 622
- odpočítateľné	572 084	377 622
- zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 490 478	2 673 466
- odpočítateľné	3 490 478	2 673 466
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	853 138	640 729
Uplatnená daňová pohľadávka	853 138	640 729
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	212 409	
zaúčtovaná do vlastného imania		
zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov		4 804
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
zaúčtovaná ako náklad		
zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 756	10 108
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 682	11 556
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 682</i>	<i>11 556</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 999</i>	<i>19 908</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 439	1 756

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

V prípade potreby má spoločnosť možnosť čerpať úročenú pôžičku od materskej spoločnosti v rámci cash-poolingu. V roku 2023 spoločnosť nečerpala žiadne cash-poolingové pôžičky. Úroky v priebehu roka 2023 boli v sume 1 448 EUR (2022: 6 231 EUR).

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

V rámci Výnosov budúcich období spoločnosť vykazuje najmä časové rozlíšenie z titulu dlhodobých projektov v sume 564 027 EUR (2022: 144 762 EUR). Pre viac informácií viď časť Časové rozlíšenie na strane aktív (strana 12).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť sa zameriava najmä na kúpu a predaj elektrických a elektrotechnických zariadení, montáž, úpravu a údržbu, odborné prehliadky a a skúšky elektrických zariadení, ako aj na školiacu činnosť v oblasti energetickej efektívnosti. Väčšina poskytovaných činností je predmetom obchodu na území SR.

1. Tržby za vlastné výkony, tovar a služby

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Územie odbytu	Tovar v EUR		Služby v EUR		Výrobky v EUR		Spolu v EUR	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g		
SR	18 965 649	18 985 084	4 776 423	3 302 888	11 127 487	7 419 442	34 869 559	29 707 414
ČR	1 789	118 873	101 743	43 805		1 743	103 532	164 421
FR			8 615 650	6 511 981			8 615 650	6 511 981
iné		1 153 897	4 661 208	3 369 048			4 661 208	4 522 945
Spolu	18 967 438	20 257 854	18 155 024	13 227 722	11 127 487	7 421 185	48 249 949	40 906 761

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 652 810 EUR (v roku 2019 zvýšenie 32 209 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 42 047 EUR (v roku 2019 zvýšenie 5 244 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorg. zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vl.výroby	219 582	334 821	230 636	-115 239	104 185
Výrobky	14 777	67 749	10 471	-52 972	57 278
Spolu	234 359	402 570	241 107	-168 211	161 463
Iné				256	99
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-167 955	161 562

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vykazuje v roku 2023 položky v hodnote 47 376 eur.

4. Finančné výnosy

Finančné výnosy spoločnosti sú tvorené kurzovými ziskami vo výške 6 145 EUR (2022: 12 903 EUR) a výnosovými úrokmi vo výške 83 788 EUR (2022: 2 795 EUR).

5. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	11 127 487	7 421 185
Tržby z predaja služieb	18 155 024	13 227 722
Tržby za tovar	18 967 438	20 257 854
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	48 249 949	40 906 761

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

druh	2023	2022
prepravné	91 711	88 249
cestovné náklady	727 432	517 635
náklady na reprezentáciu	157 338	125 372
inžinierske služby	3 240 767	1 523 212
reklamné náklady	154 056	143 741
opravy a údržba	34 718	31 692
telefónne náklady	42 635	48 633
nájom pracovnej sily	85 090	61 903
náklady za služby poskytnuté audítorom	20 003	17 904
prenájom vozidiel	398 332	313 808
prenájom priestorov	372 109	331 215
náklady za skladovanie, manipuláciu, zdieľané náklady vedenia	1 382 892	1 278 223
licenčné poplatky a alokované centrálné náklady	2 265 563	2 240 086
subdodávateľské náklady	1 511 571	1 511 346
ostatné	510 830	520 190
Spolu	10 995 047	8 753 209

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 904	16 580
Iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	17 904	16 580

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

V roku 2023 bolo účtovaných 11 515 EUR do nákladov na odpis pohľadávok. V roku 2022 boli účtované náklady na odpis pohľadávok vo výške 81 705 EUR.

Náklady na manká a škody tvorili 18 402 EUR (2022: 56 967 EUR).

Náklady na poistenie zodpovednosti tvorili 13 221 EUR (2022: 17 186 EUR), ostatné poistenie tvorilo sumu 3 339 eur (v roku 2022: 9 707 eur)

Náklady na dary tvorili 530 EUR (2022: 4 204 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky boli 1 448 EUR (2022: 6 230 EUR).

Spoločnosť má 6 672 EUR kurzových strát (2022: 14 470 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 019 607			1 087 554		
teoretická daň		424 117	21%		228 386	21%
Daňovo neuznané náklady	589 181	123 728	6,13%	684 500	143 745	13,22%
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00%			0,00%
Zmena sadzby dane			0,00%			0,00%
Umorenie daňovej straty			0,00%			0,00%
Spolu	2 608 788	547 845	27,13%	1 772 054	372 131	34,22%
Splatná daň z príjmov		760 254	37,64%		367 327	33,78%
Zrážková daň z úrokov			0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-212 409	-10,52%		4 804	0,44%
Celková daň z príjmov		547 845	27,13%		372 131	34,22%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) služobné vozidlá obstarané prostredníctvom spoločnosti Business Lease Slovakia. K 31.12.2023 mala Spoločnosť prenajatých 60 vozidiel.

Spoločnosť má svoje administratívne priestory, parkovacie miesta a príručné skladové priestory (2 297,76 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou predčasného ukončenia nájmu s 12 mesačnou výpovednou lehotou.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) služobné vozidlá od tretích osôb. Ročné náklady na nájomné sú približne 398 tis. EUR.
- Spoločnosť má administratívne priestory (2 279 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 242 tis. EUR.
- Spoločnosť je povinná platiť materskej spoločnosti licenčné poplatky za používanie obchodného mena a názvov obchodných značiek jednotlivých produktov. Výška poplatkov sa odvíja od dosiahnutých tržieb a je prepočítavaná nastavenými kalkulačnými postupmi.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má podpísanú zmluvu o Zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke – bežný účet (reg.č. 02/13/BA/01) zo dňa 22.2.2013 s Komerční bankou, a.s., pobočkou zahraničnej banky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

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

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti neprináležia žiadne odmeny ani príjmy za výkon funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a	c	d
Transakcie s materským podnikom:		
Nákup elektroinšt. materiálu a doprava spojená s dovozom		
Nákup licencií/licenčné poplatky	625 625	650 243
Nákup služieb		
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		
Poskytnutá záruka na bankový úver		
Predaj elektroinštalačného materiálu		
Predaj služieb		
Predaj tovaru		
Transakcie so spoločnými podnikmi:		
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky		
Nákup materiálu, tovaru	24 085 009	21 765 726
Nákup služieb	5 071 285	3 074 327
Predaj materiálu, tovaru	1 794	8 483
Predaj služieb	13 586 800	10 003 035

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne skutočnosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Zmena základného imania					0
Zákonné rezervné fondy	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný)	150 000				150 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	715 423	1 471 762	715 423		1 471 762
Spolu	2 365 423	1 471 762	715 423	0	3 121 762

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Zmena základného imania					0
Zákonné rezervné fondy	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný)	150 000				150 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	632 065	715 423	632 065		715 423
Spolu	2 282 065	715 423	632 065	0	2 365 423

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

	2022
Účtovný zisk	715 423
Rozdelenie účtovného zisku	2023
tvorba zákonného rezervného fondu	0
Vyplatenie dividend	700 423
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000
Spolu	715 423

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 471 762 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vyplatenie dividend 1 471 762 EUR

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov je vypracovaný nepriamou metódou.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	2 019 607	1 087 554
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	103 365	96 278
Odpis opravnej položky k pohľadávkam		
Opravná položka k pohľadávkam	237 700	44 427
Opravná položka k zásobám	189 771	18 545
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	331 385	103 337
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-562
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 881 828	1 349 578
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 548 735	818 112
Úbytok (prírastok) zásob	171 298	-352 304
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-154 722	720 594
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 349 669</u>	<u>2 535 981</u>

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 349 669	2 535 981
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	-172 893	-544 464
Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu	1 176 776	1 991 517
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 176 776	1 991 517
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-123 760	-174 243
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-123 760	-174 243
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Vyplatené dividendy	-715 423	-632 065
Príjmy (výdavky) z úverov / pôžičiek		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-715 423	-632 065
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	337 593	640 745
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 888 200	1 247 455
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 225 792	1 888 200

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.