

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Meno : TESLA STROPKOV, akciová spoločnosť
Ulica : Hviezdoslavova 37/46
PSČ Mesto : 091 12 Stropkov

Spoločnosť TESLA STROPKOV, akciová spoločnosť (ďalej len Spoločnosť) bola založená 1.1.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1991 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 21/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. cestná motorová doprava (od: 01.07.1994)
2. technik požiarnej ochrany (od: 22.11.1995)
3. výroba a rozvod vody (od: 30.07.2001)
4. vlastná ochrana (od: 30.07.2001)
5. výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla (od: 30.07.2001)
6. oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť (od: 21.11.2019)
7. medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu (od: 21.11.2019)
8. montáž, oprava, údržba elektrických zariadení v rozsahu A,B1,E1.1,E2,E4.0,E4.1 (od: 05.12.2006)
9. obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu elektronické zariadenia a špeciálne navrhnuté súčasti nekontrolované v iných položkách Spoločného zoznamu vojenského materiálu EÚ a kryogénne a supervodivé zariadenia a pre ne špeciálne určené súčasti a príslušenstvo (od: 05.12.2006)
10. zámočníctvo (od: 21.11.2019)
11. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidla a iné dopravné prostriedky (od: 21.11.2019)
12. výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov (od: 21.11.2019)
13. výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu (od: 21.11.2019)
14. výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok (od: 21.11.2019)
15. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (od: 21.11.2019)
16. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od: 21.11.2019)
17. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 21.11.2019)
18. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

19. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od: 21.11.2019)
20. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov (od: 21.11.2019)
21. prenájom hnutel'ných vecí (od: 21.11.2019)
22. výroba jednoduchých výrobkov z dreva, korku, slamy, prútia a ich úprava, oprava a údržba (od: 21.11.2019)
23. výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov (od: 21.11.2019)
24. výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely (od: 21.11.2019)
25. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby (od: 21.11.2019)
26. výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied (od: 21.11.2019)
27. vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti (od: 21.11.2019)
28. nástrojárstvo (od: 21.11.2019)
29. kovoobrábanie (od: 21.11.2019)
30. galvanizácia kovov

3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	540	579
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	511	569
počet vedúcich zamestnancov	18	20

4. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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 č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to 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 13.06.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKYŠtatutárny orgán : **Predstavenstvo**

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Daniel Roth
Podpredseda	Ing. Jaromír Žak
Člen	Ing. Jozef Uhrín
Člen	Ing. Juraj Mikita
Člen	Ing. Michal Kočan podľa výpisu z OR

Dozorná rada

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Ján Mihok
Člen	JUDr. Dušan Maruščák
Člen	Ing. Ján Maťaš
Člen	Ing. Milan Pavlenko podľa výpisu z OR
Člen	Ing. Gabriela Hecková
Člen	Igor Tabiš

Iné orgány : **Výkonný manažment**

Funkcia	Meno
Generálny riaditeľ	Ing. Katarína Cichá
Ekonomický riaditeľ	Ing. Darina Piskoriková
Technický riaditeľ	Ing. Peter Švec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
TESAL, spol. s r.o.	8 453 188	100	100	-
Spolu	8 453 188	100	100	-

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH 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.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny bola cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou akciová spoločnosť nevlastní.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom akciová spoločnosť nevlastní.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny bola cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou bol oceňovaný vlastnými nákladmi. Súčasťou vlastných nákladov boli priame náklady (priamy materiál, priame mzdy), nepriame náklady súvisiace s vytvorením (výrobná réžia).
6. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom Spoločnosť nevlastní.
7. Dlhodobý finančný majetok akciová spoločnosť nevlastní.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v súlade s účtovnými predpismi najviac do výšky vstupnej ceny (§ 25) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. V účtovníctve sú ocenené v historických cenách a trhová cena je 2 438 146 €. Trhová cena pozemkov bola stanovená interným odhadom (146 259 m², pričom m²= 16,67 €).

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	Lineárna	16,7 až 8,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	25 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely Spoločnosť nevykazovala

(d) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou. Osobitne boli sledované cenové rozdiely zo skutočnej ceny obstarania a skladovej ceny a náklady súvisiace s obstaraním.

Do nákladov súvisiacich s obstaraním boli zahrňované prepravné, poistné, clo, vážne, obaly, náklady na certifikáciu nakupovaných materiálov.

Materiál na sklade bol oceňovaný v normovaných cenách (podľa plánových kalkulácií).

Pre vyskladnenie zásob do spotreby sme používali normovú cenu a úbytok vedľajších nákladov a oceňovacích rozdielov sa stanovil na základe mesačných výpočtov % úbytkov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou :

Nedokončená výroba :

Zásoby nedokončenej výroby vytvorené vlastnou činnosťou boli oceňované priamymi nákladmi podľa plánových kalkulácií. Do priamych nákladov bol zahrnutý priamy materiál a priama mzda.

Polotovary vlastnej výroby :

Akciová spoločnosť polotovary vlastnej výroby nevytvárala.

Výrobky :

Výrobky boli oceňované priamymi nákladmi podľa plánových kalkulácií. Do priamych nákladov bol zaradený priamy materiál a priame mzdy.

Zvieratá :

V celkových zásobách akciová spoločnosť zvieratá neeviduje.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

(ch) 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.

(i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri inventarizácii suma záväzkov je zhodná s ich výškou vedenou v účtovníctve.

(j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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) Deriváty Spoločnosť nevykazovala.

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Spoločnosť nevykazovala.

(m) Leasing

V roku 2023 spoločnosť neobstarala formou finančného leasingu žiadny majetok.

(n) 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. Do 31. decembra 2003 sa odložené dane vzťahovali len na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi.

(o) Cudzía mena

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

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

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie		
	Softvér b	Obstarávaný DNM c	Spolu d
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 275		450 275
Prírastky			
Úbytky	1 016		1 016
Presuny			
Stav na konci účtovného obdobia	449 259		449 259
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 465		449 465
Prírastky	810		810
Úbytky	1 016		1 016
Stav na konci účtovného obdobia	449 259		449 259
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	811		811
Stav na konci účtovného obdobia	0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér b	Oceniťelné práva c	Obstarávaný DNM d	Spolu e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	450 276			450 276
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	450 276			450 276

Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	447 561			447 561
Prírastky	1 904			1 904
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	449 465			449 465
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 715			2 715
Stav na konci účtovného obdobia	811			811

2. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	464 653	10 194 507	41 063 750	856 544	127 680		52 707 134
Prírastky		93 516	579 433	2 561	688 335	275 684	1 639 529
Úbytky			4 679		816 015	275 684	1 096 378
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	464 653	10 288 023	41 638 504	859 105			53 250 285
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 136 127	39 293 429	813 772			49 243 328
Prírastky		210 751	977 809	13 512			1 202 072
Úbytky			4 679				4 679
Stav na konci účtovného obdobia		9 346 878	40 266 559	827 284			50 440 721

Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	464 653	1 058 380	1 770 321	42 772	127 680		3 463 806
Stav na konci účtovného obdobia	464 653	941 145	1 371 945	31 821			2 809 564

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	464 653	10 194 507	41 677 263	831 013	970		53 168 406
Prírastky			491 244	25 531	643 486		1 160 261
Úbytky			1 104 757		516 776		1 621 533
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	464 653	10 194 507	41 063 750	856 544	127 680		52 707 134
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 000 688	39 120 282	800 539			48 921 509
Prírastky		135 439	1 277 904	13 233			1 426 576
Úbytky			1 104 757				1 104 757
Stav na konci účtovného obdobia		9 136 127	39 293 429	813 772			49 243 328
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	464 653	1 193 819	2 556 981	30 474	970		4 246 897
Stav na konci účtovného obdobia	464 653	1 058 380	1 770 321	42 772	127 680		3 463 806

Dlhodobý hmotný majetok je poistený takto :

- Dlhodobý majetok bol poistený v poisťovni Kooperatíva, a.s.
- Pre prípad poškodenia, alebo zničenia vecí živelnou poistnou udalosťou:

Tabuľka č. 3

Položka	Poistná suma v € BÚO	Poistná suma v € BPÚO
Poistenie súboru budov a stavieb - poisťovňa	7 970 277	7 970 277
Poistenie súboru hnutelných vecí	19 255 693	19 255 693
Poistenie súboru strojov, prístrojov a zariadení	715 561	715 561
Poistenie súboru energetických a hnacích strojov a zariadení	531 999	531 999
Poistenie súboru motor. vozidiel a doplň. výbavy v Allianz Slovenská poisťovňa a Kooperatíva pre prípad poškodenia, zničenia, alebo krádeže	383 241	383 241

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

5. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazovala.

6. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo Spoločnosť nevykazovala.

7. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	14 389	17 819	14 389	-	17 819
Zásoby spolu	14 389	17 819	14 389	-	17 819

Zásoby boli poistené v poisťovni Kooperatíva.

Tabuľka č. 2

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pre prípad poškodenia, alebo zničenia vecí	3 391 921	3 391 921
Poistenie pre prípad odcudzenia vecí	43 152	43 152
Poistenie zodpovednosti za škodu	66 388	66 388

8. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

9. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	953 990	1 058 221	2 012 211
Náklady na zákazkovú výrobu	870 745	994 554	1 865 299
Hrubý zisk / hrubá strata	83 245	63 667	146 912

10. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka č. 1

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	43 860	36 477	43 860	-	36 477
Pohľadávky spolu	43 860	36 477	43 860	-	36 477

11. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 401 224	999 646	6 400 870
Daňové pohľadávky a dotácie	49 275		
Iné pohľadávky	143 809		
Čistá hodnota zákazky	3 439 145		
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 033 453	999 646	10 033 099

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	999 646	697 974
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 594 308	5 118 753
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 593 954	5 816 727

12. Informácie k časti F. písm. t) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nevedie pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

13. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	12 651	7 645
Bežné bankové účty	700 876	976 143
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	713 527	983 788

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka č. 1

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 711	32 261
predplatné za časopisy	205	130
telefónne poplatky, poisťné	32 506	32 131
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	42	3 379
pre fakturácia plynu		3 337
Príjmy budúcich období dlhodobé :		

15. Informácie k časti G. písm. a) k tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-552 307
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	262 554
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-552 307
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov rok 2003	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-289 753

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Opis základného imania:

Počet akcií /ks/ 254
 Druh: Kmeňové
 Forma: Akcia na meno
 Podoba: Listinné
 Menovitá hodnota: 33 194,0 EUR

Počet akcií: /ks/ 66
 Druh: Kmeňové
 Forma: Akcia na meno
 Podoba: Listinné
 Menovitá hodnota: 332,0 EUR

Za predchádzajúce účtovné obdobie bola vykázaná strata vo výške 552 307 EUR. Uvedená strata bola vysporiadaná s nerozdeleným ziskom z roku 2015.

16. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	229 751	80 617	229 751	0	80 617
odchodné	229 751	80 617	229 751	0	80 617
Krátkodobé rezervy, z toho:	259 704	179 722	259 704	0	179 722
mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia	191 267	111 992	191 267	0	111 992
prémie a odmeny	7 567	6 470	7 567	0	6 470
overenie účtovnej závierky	5 400	5 400	5 400	0	5 400
reklamácie	23 734	20 859	23 734	0	20 859
odchodné	31 736	35 001	31 736	0	35 001

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:	283 541	229 751	283 541	0	229 751
odchodné	283 541	229 751	283 541	0	229 751
Krátkodobé rezervy, z toho:	288 828	259 704	288 828	0	259 704
mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia	191 751	191 267	191 751	0	191 267
prémie a odmeny	9 366	7 567	9 366	0	7 567
overenie účtovnej závierky	3 960	5 400	3 960	0	5 400
reklamácie	20 372	23 734	20 372	0	23 734
odchodné	63 380	31 736	63 380	0	31 736

17. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	131 120	29 169
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 025 197	2 709 284
Krátkodobé záväzky spolu	2 156 317	2 738 453

18. Informácie k časti F. písm. v) a k časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	44 453	- 22 483
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	44 453	- 22 483
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	172 058	306 041
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-36 132	- 72 012
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovanie odloženej dane	45 215	42 027
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	9 335	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

19. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 535	55 665
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 772	30 065
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 307	85 730
Čerpanie sociálneho fondu	66 706	46 195
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 601	39 535

20. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	-	-	-	-	-
Investičný úver	-	-	-	-	-
Krátkodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	-	-	-	-	-
Investičný úver	-	-	-	-	-

Spoločnosť neeviduje bankové úvery.

21. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 390	105
úroky platené v budúcom účtovnom období	102	105
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	51 343	
dotácia na investície	51 343	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 798	
dotácia na investície	10 798	

22. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

V roku 2023 spoločnosť neobstarala formou finančného leasingu žiadny majetok.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**23. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách****Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	8 392 008	8 812 200	640 507	573 931	307 183	126 051
ČR	3 078 307	2 750 698			600	456
Nemecko	2 980 327	3 063 593		417		
Francúzsko	4 471 405	3 488 076		459		
Poľsko	3 113 302	1 671 069				
Maďarsko	404 504	432 071		180	116	692
Ostatné štáty	564 948	2 678 811		84	110 098	204 414
Spolu	23 004 801	22 896 518	640 507	575 071	417 997	331 613

24. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	875 973	886 756	699 360	-10 783	187 396
Výrobky	656 468	881 045	928 275	-224 577	-47 230
Spolu	1 532 441	1 767 801	1 627 635	-235 360	140 166

Manká a škody				15 451	8 928
Reprezentačné					
Dary					
Iné				62 437	43 560
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-157 472	192 654

25. Informácie k časti H. písm. c) a f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 473 264	2 558 873
Aktivácia služieb - preprava materiálu	938 453	1 111 014
Aktivácia služieb - opravy	1 534 811	1 447 859
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	166 710	484 631
Finančné výnosy, z toho:	54 483	49 024
Kurzové zisky, z toho:	4 390	7 562
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 710	307
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	50 093	41 462
<i>Prijaté telefónne poplatky</i>	50 093	41 462

26. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 004 801	22 896 518
Tržby z predaja služieb	1 164 098	514 451
Tržby za tovar	417 997	331 613
Čistý obrat celkom	24 586 896	23 742 582

27. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 638 749	3 987 626
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 162	19 457
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2 475
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 628 587	3 968 169
Opravy a udržiavanie	1 611 166	1 519 328
Cestovné	96 013	128 301
Náklady na reprezentáciu	11 215	12 913
Preprava	979 488	1 079 183
Nájomné	87 012	84 698
Testovanie výrobkov	63 625	29 457
Kurzy a školenia zamestnancov	7 955	1 881
Poplatky E-mýto	104 418	108 355
Telefónne poplatky	53 988	47 740
Reprografické služby	2 357	2 748
Stočné	12 843	10 195
Práca vo mzde	320 650	795 581
Služby nemateriálovej povahy	223 517	120 533
Ostatné	54 340	195 529
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 169 327	9 638 871
Osobné náklady	7 966 445	8 210 390
Odpisy k DNM a DHM	1 202 882	1 428 481
Finančné náklady, z toho:	23 382	20 209
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11 778	9 522
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	606	603
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	11 142	10 682
Bankové poplatky	10 092	10 363

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**28. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	307 769		x	-507 515		x
teoretická daň		64 631	21		-106 578	21
Daňovo neuznané náklady	311 364	65 386	21	409 429	85 980	21
Výnosy nepodliehajúce dani	387 067	81 284	21	521 970	109 614	21
Spolu	232 066	48 733	21	-620 056	-130 212	21
Odpočet daňovej straty	-116 033	-24 367	21	x	x	
Odpočet nákladov na VaV	-116 033	-24 366		-75 946	-15 949	
Splatná daň z príjmov	0	0		x	2 765	
Odložená daň z príjmov	x	45 215		x	42 027	
Celková daň z príjmov	x	45 215		x	44 792	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH**29. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadny majetok.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVAZKOCH**30. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0

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

31. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgán

Tabuľka č. 1

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	Štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	18 323	15 734	0	-	-	-
	20 315	16 970	0	-	-	-

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

32. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
TESAL spol. s r.o. Stropkov	02	0	0

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Destabilizáciu ekonomickej situácie v Európe a na celom svete vyvolala najmä invázia Ruskej federácie z územia Ruska a Bieloruska na Ukrajinu dňa 24.2.2022 spojená s humanitárnou katastrofou nebyvalých rozmerov a prudko rastúca inflácia. Účtovná jednotka nemá priame obchodné vzťahy s Ruskou Federáciou a Bieloruskom. Vojnový konflikt na Ukrajine neovplyvnil v roku 2023 činnosť účtovnej jednotky.

Vedenie účtovnej jednotky v súčasnosti nie je schopné spoľahlivo odhadnúť celkový dopad negatívneho ekonomického vývoja na jej finančnú situáciu. Nepredpokladá však významné ohrozenie schopnosti nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

33. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	8 453 188				8 453 188
Zákonný rezervný fond	1 690 638				1 690 638
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 872 071		-552 307		5 319 764
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-552 307	262 554			-289 753
Vyplatené dividendy					

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	8 453 188				8 453 188
Zákonný rezervný fond	1 690 638				1 690 638
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 758 895	113 176			5 872 071
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	113 176	-552 307			-439 131
Vyplatené dividendy					

R. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY

34. Informácie k časti R. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	370 093	352 621
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-263 818	-284 832
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	22 737 686	25 778 907
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	640 506	575 071
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-13 861 776	-16 636 652
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1 278 731	-1 650 397
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-7 556 305	-9 217 805
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-851 868	-721 601
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	413 823	273 052
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-91 880	-88 661
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	257 730	-1 620 297
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-462	-5
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	257 268	-1 620 302
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-22 671	-144 170
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	234 597	-1 764 472
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-498 240	-172 791
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 (+)		
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 dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých 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 účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a 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 ich 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.)	-498 240	-172 791
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-6 265	-8 040
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 (+)		
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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	3 757	2 633
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-10 022	-10 673
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 (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
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.)	-6 265	-8 040
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-269 908	-1 945 303
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	983 788	2 929 058
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	713 880	983 755
	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-353	33
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	713 527	983 788

Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov

Akciová spoločnosť kompenzovanie hrubých výdavkov a hrubých príjmov nevyužila z tohto dôvodu, že pre zostavovanie peňažných tokov za rok 2023 použila priamu metódu. Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (k 31.12.2023) vykázany vo výkaze Cash flow pod bodom H v sume 713 527 EUR sa rovná finančným prostriedkom v Súvahe za rok 2023 bod B V. Peňažné ekvivalenty spoločnosť nevykazuje.