

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CRT ELECTRONIC s.r.o.
Sídlo:	029 57 Oravská Lesná č. 1080
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 7. 8. 1995
Hlavný predmet podnikania:	Vývoj, príprava výroby, výroba, predaj, servis a montáž elektronických zariadení
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CRT ELECTRONIC s r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Spoločnosť CRT ELECTRONIC s.r.o. spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	15 617 012	12 630 548	9 128 587	Áno
Čistý obrat celkom	25 187 769	17 712 599	12 542 137	Áno
Počet zamestnancov	175	156	137	Áno

2) **Schválenie účtovnej závierky** - účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 6.12.2023. Zároveň na tomto valnom zhromaždení boli schválené aj účtovné závierky za roky 2020 a 2021.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka. Spoločnosť postupovala pri zostavovaní účtovnej závierky podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z.z. (Zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná jednotka tvorí jeden celok.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	170	147
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	175	156
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Ku koncu obdobia pracovalo vo firme 175 zamestnancov. Z dôvodov udržateľnosti zamestnancov vedenie spoločnosti pracuje na zlepšení mzdového a motivačného systému. V spoločnosti v roku 2023 pracovali aj agentúrni pracovníci – prevažne ukrajinskej národnosti a využili sme aj služby SZČO.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky pre rok 2023 vychádza za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

V tomto období nie je známa žiadna skutočnosť, ktorá by zabraňovala pokračovať v činnosti, aj keď čelíme rôznym problémom.

2) V priebehu účtovného obdobia aplikovala účtovné metódy a účtovné zásady konzistentne. V účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

3) Na výrobu budú v priebehu roka 2024 negatívne vplývať nasledujúce faktory:

- realitná kríza v Škandinávii – Švédsko ekonomika zaznamenala rapidný pokles, krajina prechádza veľmi hlbokou hospodárskou krízou, čo sa prejavuje aj v oblasti realitného trhu, ktorý má pre nás dôležitý význam v oblasti výroby. Od švédskeho zákazníka SystemHouse Solutions AB sme už zaznamenali pokles objednávok, nakoľko mu dodávame zabezpečovacie zariadenia, prístupové systémy do nemocníc, väzníc,

- nedostatok finančných prostriedkov na prefinancovanie nákupu materiálu na nové projekty pre nových, či už existujúcich zákazníkov,

- nedostatok priameho materiálu v požadovanom čase z dôvodu predlžovania dodacích lehôt materiálu,

- odsúvanie objednávok na neskoršie termíny, čo spôsobili dostatočné zásoby v skladoch našich zákazníkov (E + E Elektronik, R.Stahl, SystemHouse Solutions AB),

- sledovanie expirácie materiálu pri odsunutých objednávkach, na ktorý máme nakúpený materiál vopred.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

Spôsob oceňovania majetku:

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

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Obstaraný majetok sa zaradí do evidencie a začína sa odpisovať od prvého mesiaca zaradenia.

O trvalom znížení hodnoty majetku spoločnosť neúčtovala.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie, vedie podrobný odpisový plán po položkách v podsysteme Majetok na základe odpisových skupín:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	doba používania	
Stavby	021 A	40	2,85
Stavby	021 A	20	5
Hmotný majetok	022 A	4	25
Hmotný majetok	022 A	6	16,7
Hmotný majetok	022 A	8	12,5
Hmotný majetok	022 A	12	8,34
Hmotný majetok	022 A	15	6,67

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Aktíva súvahy

1) Dlhodobý nehmotný majetok – prehľad za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwil (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku		148 500						148 500
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	148 500	0	0	0	0	0	148 500

Oprávky

Stav na začiatku		147 389						147 389
Prírastky		1 111						1 111
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	148 500	0	0	0	0	0	148 500

Opravné položky

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková cena

Stav na začiatku	0	1 111	0	0	0	0	0	1 111
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwil (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku		148 500						148 500
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	148 500	0	0	0	0	0	148 500

Oprávky

Stav na začiatku		120 031						120 031
Prírastky		27 358						27 358
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	147 389	0	0	0	0	0	147 389

Opravné položky

Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková cena

Stav na začiatku	0	28 469	0	0	0	0	0	28 469
Stav na konci	0	1 111	0	0	0	0	0	1 111

2) Dlhodobý hmotný majetok – v roku 2023 boli zakúpené nové výrobné zariadenia, ktoré zvýšia kvalitu výrobkov a efektívnosť výroby.

Stroj pre selektívne spájkovanie Vitronics Soltec	10 240 Eur
Kamerová stanica off line	15 609 Eur
Inspection JIG unit (zariadenie na kalibráciu feedrov)	14 629 Eur
Pretavovacia pec Vitronics Soltec	151 082 Eur
Práčka rámov THT AirJet	17 999 Eur

Prehľad hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	SPOLU

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku	29 211	2 220 121	3 133 378				23 759		5 406 468
Prírastky			412 003				414 539		826 542
Úbytky			129 070						129 070
Presuny							412 003		412 003
Stav na konci	29 211	2 220 121	3 416 311	0	0	0	26 295	0	5 691 938

Oprávk

Stav na začiatku	0	906 856	1 712 470						2 619 326
Prírastky		66 240	286 522						352 762
Úbytky			129 070						129 070
Presuny									0
Stav na konci	0	973 096	1 869 922	0	0	0	0	0	2 843 018

Opravné položky

Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

Zostatková cena

Stav na začiatku	29 211	1 313 265	1 420 909	0	0	0	23 759	0	2 787 143
Stav na konci	29 211	1 247 025	1 546 389	0	0	0	26 295	0	2 848 919

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Poskytnuté preddavky na DHM (052)	SPOLU

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku	29 211	2 220 121	1 817 959				78 134		4 145 425
Prírastky			1 394 923				1 340 548		2 735 471
Úbytky									
Presuny			79 504				1 394 923		1 474 427
Stav na konci	29 211	2 220 121	3 133 378	0	0	0	23 759	0	5 406 469

Oprávky

Stav na začiatku	0	840 616	1 682 908						2 523 524
Prírastky		66 240	109 066						175 306
Úbytky									0
Presuny			79 504						79 504
Stav na konci	0	906 856	1 712 470	0	0	0	0	0	2 619 326

Opravné položky

Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

Zostatková cena

Stav na začiatku	29 211	1 379 505	135 051	0	0	0	78 134	0	1 621 901
Stav na konci	29 211	1 313 265	1 420 908	0	0	0	23 759	0	2 787 143

Záložné právo k majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 762 270
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

3) Zásoby – zásoby spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, skonto a pod.).

Hodnota zásob v priebehu účtovného obdobia 2023 výrazne vzrástla, nakoľko požiadavka našich zákazníkov bola nakúpiť materiál vopred na výrobu, nakoľko sa obávali problému nedostatku materiálu na celosvetovom trhu.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2023					
	Materiál (112)	Materiál na ceste (119)	Polotovary (122)	Hotové výrobky (123)	Tovar na sklade (132)	SPOLU

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku	7 655 513	324 170	491 772	491 597	0	8 963 052
Prírastky	72 581 330	451 581	74 958 947	18 967 927	785 700	167 745 485
Úbytky	71 519 037	323 801	74 294 927	18 460 632	778 427	165 376 824
						0
Stav na konci	8 717 806	451 950	1 155 792	998 892	7 273	11 331 713

Opravné položky k materiálu a polotovarov - inventarizačná komisia pri posudzovaní reálnosti ocenenia materiálu a polotovarov rozhodla, že opravné položky zostávajú v rovnakej hodnote ako v roku 2022, nakoľko nedošlo k pohybu na sklade vo výške 362 011 Eur.

4) Pohľadávky – členenie pohľadávok z obchodného styku podľa splatnosti je uvedené v nasledovnej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R54)	1 455 226	344 953	1 800 179

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R54)	960 406	210 666	1 171 072

Opravné položky k pohľadávkam – k dátumu 31.12.2023 bola dotvorená opravná položka do výšky 100 % v hodnote 3 947 Eur k rizikovým pohľadávkam voči spoločnosti GMW Gilgen z dôvodu vypovedania zmluvy zo strany CRT ELECTRONIC s.r.o.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	9 641	3 947	-		13 588
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

5) Odložená daňová pohľadávka – výpočet odložene daňovej pohľadávky v tabuľke:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	344 155		344 155	21	72 273
Nedaňové rezervy	107 500	0	107 500	21	22 575
Odpočet daňovej straty	x			21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		306	306	21	64
Iné – zmarená investícia				21	
Iné – dotácia					
Iné – neuhradené záväzky		12 925	12 925		2 714
SPOLU:	x	x	X	X	97 626

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto účtovala aj o odloženej dani k pohľadávkam, lebo v budúcnosti predpokladá dostatočný daňový základ.

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

6) Finančné účty – spoločnosť má zriadený účet v Slovenskej sporiteľni v mene Eur. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Pokladňu vedie len v mene Eur. Pokladňu využíva na drobné nákupy, poštovné, zálohy pre zamestnancov a úhradu dodávateľských faktúr vo výnimočných prípadoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 175	366
Bežné bankové účty	949 073	1 120 422
Spolu	950 248	1 120 788

7) Časové rozlíšenie - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	26	97
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	8 870	9 169
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0	0

Aktíva súvahy

1) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je vo výške 6 696 611 Eur.

2) Základné imanie – hodnota základného imania vo výške 66 400 Eur nebola zmenená. Dňa 25.7.2023 na valnom zhromaždení bol udelený súhlas na prevod celého obchodného podielu spolumajiteľov spoločného obchodného podielu Daniela Bernda Josefa Rammelmeiera a Kariny Franzisky Caldwell na spoločnosť FIDELITY s.r.o.

3) Kapitálové fondy – dňa 25.7.2023 na valnom zhromaždení bol udelený súhlas na prevod celého obchodného podielu spolumajiteľov spoločného obchodného podielu Daniela Bernda Josefa Rammelmeiera a Kariny Franzisky Caldwell na spoločnosť FIDELITY s.r.o.

Kapitálové fondy v hodnote 411 866,65 Eur boli preúčtované spoločnosť FIDELITY s.r.o.

Kapitálové fondy boli vyplatené v hodnote 100 000 Eur, na základe valného zhromaždenia konaného dňa 10.8.2023, na ktorom bolo schválené vyplatenie kapitálových fondov.

4) Rozdelenie hospodárskeho výsledku – valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 6.12.2023 rozhodlo tak, že zisk v hodnote 676 683,05 Eur zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	676 683,05
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	676 683,05
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku

V roku 2023 bol vytvorený zisk po zdanení vo výške 1 851 398,83 Eur a predpokladá sa, že v roku 2024 bude zisk preúčtovaný na nerozdelený výsledok hospodárenia.

5) Rezervy – spoločnosť vytvára: - zákonné rezervy na mzdy, odvody

- ostatné rezervy na účtovnú závierku
- rezerva na reklamácie

Rezerva vytvorená v roku 2022 na reklamácie bola ponechaná v nezmenenej výške 100 000 Eur, nakoľko analýzou reklamácií nevznikli dôvody na jej zvýšenie. V priebehu roku 2023 sa nepreukázalo riziko stiahnutia výrobkov z trhu. Rezerva bola preúčtovaná do dlhodobých rezerv.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	117 293			117 293
- z toho:					
rezerva na reklamácie	0	100 000			100 000
rezerva na mzdy	0	17 293			17 293
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	223 721	174 222	123 721	100 000	174 222
- z toho:					
rezerva na mzdy	117 821	166 722	117 821		166 722
rezerva na účtovnú závierku	5 900	7 500	5 900		7 500
rezerva na reklamácie	100 000			100 000	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	67 741	223 721	67 725	16	223 721
- z toho:					
rezerva na mzdy	62 041	117 821	62 041		117 821
rezerva na účtovnú závierku	5 700	5 900	5 684	16	5 900
rezerva na reklamácie		100 000			100 000

6) Závazky - - členenie záväzkov z obchodného styku podľa splatnosti je uvedené v nasledovnej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	168 477		168 477
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 830 108	787 621	5 617 729

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	388 776		388 776
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 626 957	967 579	4 595 536

7) Odložený daňový záväzok - výpočet odloženého daňového záväzku v tabuľke:

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC)	2 822 625	1 599 576	1 223 049	21	256 840
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	X	X	X	256 840

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

8) Sociálny fond - spoločnosť vytvára sociálny fond v hodnote 1% z hrubých miezd. Zo sociálneho fondu spoločnosť poskytuje príspevok na stravovanie zamestnancov, vo výnimočných prípadoch sú prostriedky sociálneho fondu poskytnuté ako sociálna výpomoc zamestnancom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 964	8 004
Tvorba SF na ťarchu nákladov	26 783	19 574
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba SF spolu	26 783	19 574
Čerpanie SF	24 484	20 614
Konečný zostatok SF (R114 súvahy)	9 263	6 964

9) Bankové úvery - Slovenská sporiteľňa poskytla spoločnosti investičné úvery, prostredníctvom ktorých boli obstarané výrobné zariadenia. Na tieto zariadenia bolo zriadené záložné právo Slovenskou sporiteľňou.

Slovenská sporiteľňa poskytla bankovú záruku vo výške 300 000 Eur na nákup materiálu pre spoločnosť Schmalz.

O tomto záväzku je účtované v ostatných záväzkoch na účte 325 30

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	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					
SLSP – investičný	EUR	1,6 + 1M Euribor	31.12.2027	445 368	593 844
SLSP- investičný	EUR	2,2 + 1M Euribor	31.12.2028	199 996	
SLSP- prevádzkový	EUR	1,6 + 1M Euribor	31.12.2027	374 996	
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP - investičný	EUR	1,6 + 1M Euribor	31.12.2024	148 476	148 476
SLSP - investičný	EUR	2,2+ 1M Euribor	31.12.2024	50 004	
SLSP- prevádzkový	EUR	1,6 + 1M Euribor	31.12.2024	125 004	
SLSP - investičný	EUR	1,6 + 1M Euribor	31.12.2024	62 510	
SLSP - investičný	EUR	2,2+ 1M Euribor			495 561
SLSP - kontokorent	EUR	1,4 + 1M Euribor		949 073	1 120 422

10) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)		
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	14 555	8 055
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	352 656	73 528
Eurofondy: SP ITMS: 25110120758	2 046	2 757
Eurofondy: energetická náročnosť	34 067	70 771
Eurofondy: inteligentné inovácie	316 543	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	120 042	37 416
Eurofondy: SP ITMS: 25110120758	712	712
Eurofondy: energetická náročnosť	36 704	36 704
Eurofondy: inteligentné inovácie	82 626	

11) Informácie 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:	2 358 859	x	x	880 360		x
teoretická daň	495 360		21	184 876		21
Daňovo neuznané náklady	47 438	9 962	21	570 001	119 700	21
Výnosy nepodliehajúce dani	407 504	88 264	21	68 206	14 323	21
Ostat. odpočítateľné položky	12 800	378	21	0		21
Umorenie daňovej straty	0					
Spolu	1 985 994		21	1 382 154		21
Splatná daň z príjmov		417 059	21		290 252	
Daň z úroku						
Odložená daň z príjmov		90 402			97 923	
Celková daň z príjmov		507 461			192 329	

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) **Výnosy z hospodárskej činnosti** - celkové výnosy z hospodárskej činnosti za rok 2023 boli vo výške 30 823 524 Eur.

2) **Čistý obrat** - bol dosiahnutý v hodnote 25 187 769 Eur. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa čistý obrat navýšil o 42 %. Medzi našich najvýznamnejších zákazníkov patria: R.Stahl, Bravida SAKERHET AB, J.Schmalz, Ingersoll, E + E Elektronik.

Tržby z predaja vlastných výrobkov spoločnosť dosiahla v roku 2023 v hodnote 22 315 104 Eur. Ide o výrobky, kde si spoločnosť zabezpečuje nákup materiálu sama.

Na základe špeciálnej požiadavky nášho zákazníka sme v priebehu roka 2023 zabezpečovali nákup a predaj tovaru, z dôvodu vytvorenia materiálovej zásoby u zákazníka.

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604,607)	790 179	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	22 315 104	15 699 317
Tržby z predaja služieb (602)	2 082 487	2 013 282
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	25 187 770	17 712 599

3) **Stav vnútroorganizačných zásob** – v roku 2023 bola ponechaná opravná položka v hodnote 17 855 Eur, ktorá bola tvorená k 31.12.2022 z dôvodu vypovedania zmluvy zákazníkovi GMW Gilgen zo strany CRT ELECTRONIC s.r.o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	491 772	432 879	311 177	664 021	121 702
Výrobky	491 597	621 450	781 951	507 295	-160 501
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	983 369	1 054 329	1 093 128	1 171 316	-38 801
Manká a škody	X	x	X		
Reprezentačné	X	x	X		
Dary	X	x	X		
Opravné položky	X	x	X		-17 855
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	1 171 316	-88 815

4) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - spoločnosť dosiahla ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 2 654 774 Eur.

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z odpísaných pohľadávok – factoring	2 465 510	1 826 429
Ostatné prevádzkové výnosy – grant	133 807	55 978
Ostatné 64*	55 457	52 736

Spoločnosť aj v priebehu roka 2023 naďalej využívala financovanie svojich pohľadávok prostredníctvom factoringu Slovenskej sporiteľne na zákazníka SystemHouse Solutions AB. Factoring významnou mierou prispieval k udržateľnosti optimálneho vývoja cash flow spoločnosti.

5) Výnosy z finančnej činnosti – do finančných výnosov spoločnosti boli zaúčtované kurzové rozdiely, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	40 513	27 855
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	14 205	14 726
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	54 718	42 581

6) Náklady na hospodársku činnosť – celkové náklady na hospodársku činnosť spoločnosť dosiahla vo výške 28 275 832 Eur.

7) Spotrebovaný materiál a energie – najväčší náklad predstavuje spotreba priameho materiálu, ktorý vstupuje priamo do výroby.

8) Služby – z dôvodu udržateľnosti kvality výrobkov, zvýšenie efektivity výroby a vytvorenie vhodných pracovných podmienok spoločnosť investovala finančné prostriedky do preventívnej údržby hmotného majetku, rekonštrukcie pracovísk.

Významnú časť nákladov tvorí náklad na agentúrnych pracovníkov, z dôvodu že sme v regióne, kde pôsobíme je väčší počet elektrotechnických firiem a získať nových zamestnancov je dosť náročné.

Opis účtovného prípadu	Významné náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Oprava a údržba hmotného majetku	93 924	52 611
Cestovné	9 077	5 257
Telefóny, internet	25 295	23 635
Preprava výrobkov	103 042	73 449
Kalibrácia a servis meradiel	15 523	7 148
Práce vo výrobe – agentúrni pracovníci	303 861	
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 051 342	450 327

9) Osobné náklady - celková suma osobných nákladov za rok 2023 predstavuje výšku 4 387 049 Eur

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 149 867	2 425 178
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poisťovňa	309 637	239 010
Zdravotná poisťovňa	751 788	576 999
DDS III. pilier	2 810	
Iné osobné a sociálne náklady	172 947	133 204
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 387 049	3 374 391

10) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti - hodnota nákladov z hospodárskej činnosti je vo výške 2 515 326 Eur, v tabuľke sú uvedené významné položky:

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistné	41 082	
Odpis pohľadávky - faktoring	2 465 510	1 826 429

11) Náklady z finančnej činnosti - medzi finančné náklady účtuje spoločnosť náklady na úroky z úverov, poplatky bankám za prevody, factoringové poplatky a kurzové straty. Osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	146 483	38 405
Kurzové straty počas roku (563.A)	52 047	101 916
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	192	20
Ostatné finančné náklady (56x)	44 828	38 697
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	243 550	179 038

12) Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom za rok 2023 na základe zmluvy sú v hodnote 7 500 Eur.

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 500	5 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť vykazuje na podsúvahových účtoch zákaznícky materiál, ktorý nie je vo vlastníctve účtovnej jednotky.

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Od 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na vykázané údaje v účtovníctve a v účtovnej závierke.

Spoločnosť i naďalej čelí problémom s dlhými dodacími lehotami niektorého druhu materiálu. Významný zákazník SystemHouse Solutions AB zo Švédska odsúva svoje objednávky z dôvodu realitnej krízy, ktorá postihla škandinávске krajiny.

Zákazníci, ktorí majú dostatočné zásoby výrobkov na svojich skladoch, taktiež odsúvajú svoje objednávky z časového hľadiska. Keďže vo väčšine prípadoch už máme nakúpený materiál na túto výrobu, môže to negatívne ovplyvniť náš cash flow.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že tieto skutočnosti nemajú zásadný negatívny vplyv na prípadné ukončenie činnosti spoločnosti.

ČL. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Nákup materiálu	Nákup služieb	Predaj materiálu a tovaru	Predaj výrobkov	Poskytovanie služieb	Poskytovanie služieb - balenie
IRP	34 333	35	2 399 982	5 702 453	686 190	2 844
ČeMeBo Real a.s	12 331					
ČeMeBo Electronic a.s.	121 707				320	
ČEVOR		40 254				
TERAMI						
FIDELITY	10 000	25 100				

ČI. IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami a skladá sa z dvoch prehľadov:

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Vlastné imanie	4 945 213				6 696 611
Základné imanie	66 400				66 400
Kapitálové fondy	989 547		- 100 000		889 547
Zákonný rezervný fond	38 124				38 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 174 458			676 683	3 851 141
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	676 683	1 851 399		-676 683	1 851 399
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Vlastné imanie	4 268 528				4 945 213
Základné imanie	66 400				66 400
Kapitálové fondy	989 547				989 547
Zákonný rezervný fond	38 124				38 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 528 450			1 646 007	3 174 458
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 646 007	676 684		- 1 646 007	676 683
Vyplatené dividendy					

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 358 860	880 361
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	980 914	562 254
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	353 873	202 664
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	117 293	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 947	371 653
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	367 884	-50 190
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	146 483	38 405
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 vyčíslená 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 (+/-)		-125
A..1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	-8 566	-153
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	-2 326 765	-1 026 137
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	-560 646	129 864
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	602 541	1 709 222
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 368 660	-2 865 223
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	1 131 575	416 478
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-146 483	-38 405
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	866 526	378 073
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-348 302	-268 221
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	518 224	109 852

Peňažné toky z investičnej činnosti

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-414 539	-1 340 547
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)		125
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 a 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 UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, 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 učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na inv. 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)	-414 539	-1 340 422

Peňažné toky z finančnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	-100 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl . 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 zo znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)	-100 000	
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 vl.imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-2 876	1 230 912
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 účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		1 237 880
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 876	
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 (-)		-6 968
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
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 čo 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 obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč. činnosti (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finan. činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-102 876	1 230 912

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	809	342
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	366	708
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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 ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 175	366