

POZNÁMKY

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
zostavenej k 31.12.2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TOPOS TOVARNÍKY, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.1.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 4.2.1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10002/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba strojov s mechanickým pohonom a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov na využitie mechanickej energie a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo a jej komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba obrábacích strojov a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba účelových strojov a zariadení a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
prenájom stavebných a zdvíhacích strojov s obsluhou	(od: 04.02.1997)
maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
poriadanie predajných trhov s tovarom v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	(od: 04.02.1997)
prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov	(od: 25.09.1997)
skladové služby	(od: 25.09.1997)
maliarske a natieračské práce	(od: 25.09.1997)
vedenie účtovníctva	(od: 25.09.1997)
správa majetku	(od: 25.09.1997)
elektroenergetika v rozsahu dodávka elektriny, distribúcia elektriny	(od: 21.07.2004)
nákladná cestná doprava	(od: 21.07.2004)
organizovanie školení, kurzov a seminárov	(od: 30.07.2005)
poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
reklamná činnosť	(od: 30.07.2005)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
kovoobrábanie	(od: 01.10.2009)
nástrojárstvo	(od: 01.10.2009)
vykonávanie zvaracích prác	(od: 01.10.2009)
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	(od: 01.10.2009)

2. Informácie o skupine

TOPOS TOVARNÍKY, a.s. k 31.12.2023 vlastní spoločnosť Prometheus Capital a.s., ktorá bola jeho 60% vlastníkom. Ďalším vlastníkom so 40% podielom je spoločnosť LDM Invest s.r.o. Vzhľadom k tomu, že prepojené spoločnosti majú väčšinou odlišný predmet podnikania ako TOPOS TOVARNÍKY, a.s., medzi ním a spoločnosťami prebiehali minimálne transakcie súvisiace s hlavnou činnosťou, realizovali sa väčšinou iba príležitostné predaje, resp. poradenské služby.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63,86	66,22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	65	66
počet vedúcich zamestnancov	10	10

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným akcionárom spoločnosti dňa 04.04.2023.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných zvierok dňa 11.07.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 1.10.2015 schválilo spoločnosť ABM audit, s.r.o. , Pri Starej Prachárni 14, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a nasledovné účtovné obdobia.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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 majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- nehmotný majetok so sumou nižšou ako 2 400,-EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
- hmotný majetok s cenou obstarania nižšou ako 1 700,- EUR sa účtuje do spotreby na účet 501 a evidenčne sa vedie na podsúvahovom účte.
- dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 1 700,- EUR zaraďuje spoločnosť do evidencie dlhodobého majetku, ktorého účtovné odpisy sa riadia podľa nasledovného plánu:

Skupina investičného majetku	Roky	Sadzba (%)	metóda
	<i>odpisovania</i>		
Softvér	4-5	20%-25%	rovnomerná
Stavby	20 až 40	2,5% až 5%	rovnomerná
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (podľa predpokl. životnosti)	4 - 16	6.25% - 25%	rovnomerná
Špeciálne náradie nad 1 700,-EUR	4 až 7	14,29% - 25%	rovnomerná
Inventár	14	7,14%	rovnomerná
Špeciálne náradie do 1 700,- EUR vyrobené do roku 2008		50,00%	50% pri vyradení

(c) **Cenné papiere a podiely**
neaplikuje sa

(d) **Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, náklady na kooperácie) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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.

(e) **Zákazková výroba**
neaplikuje sa

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
neaplikuje sa

(g) **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 nevyžiteľné pohľadávky.

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(i) **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.

- (j) **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.
- (k) **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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
neaplikuje sa
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**
neaplikuje sa
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
neaplikuje sa
- (s) **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.
- (t) **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.

F. 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 nižšie

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

TEXT	Hodnota majetku v obstar. cenách
súbor strojov v prospech Slovenskej sporiteľne a.s. hodnota istiny 1 800 000 Eur	1 381 661
ostatné stavby podľa LV 657 v prospech Slovenskej sporiteľne a.s.	362 911
pozemky v prospech Slovenskej sporiteľne a.s.	

Prehľad poistenia majetku:

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Kooperatíva - poistenie budov, strojov, vrátane strojov	15 586 159	01.10.2023 - neurčito
poistenie motorových vozidiel Kooperatíva, Allianz, uniqa	záonné, havarijné	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Predchadzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	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	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 031				0		193 031
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 031	0	0	0	0	0	193 031
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 262						177 262
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 262	0	0	0	0	0	177 262
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769

31.12.2023								
Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	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	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 031				0		193031
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 031	0	0	0	0	0	193 031
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 262						177 262
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 262	0	0	0	0	0	177 262
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Predchadzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky		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
<i>Prvotné ocenenie</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	8 561 420	7 490 646	0	0	0	4 730	0	16 419 707	
Prírastky		10 800	360 989				447 125		818 914	
Úbytky		17 372	0				423 583		440 955	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	8 554 848	7 851 635	0	0	0	28 272	0	16 797 666	
<i>Oprávky</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 146 008	6 635 948			0	0	0	10 781 956	
Prírastky		230 992	202 557						433 549	
Úbytky		17 372							17 372	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 359 628	6 838 505	0	0	0	0	0	11 198 133	
<i>Opravné položky</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia									0	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Zostatková hodnota</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	4 415 412	854 698	0	0	0	4 730	0	5 637 751	
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	4 195 220	1 013 130	0	0	0	28 272	0	5 599 533	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	8 554 848	7 851 635				28 272	0	16 797 666
Prírastky		8 199	860 404				851 583		1 720 186
Úbytky			176 315				875 124		1 051 439
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	8 563 047	8 535 724	0	0	0	4 731	0	17 466 413
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 359 628	6 838 505	0	0	0	0	0	11 198 133
Prírastky		225 174	491 873						717 047
Úbytky			176 315						176 315
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 584 802	7 154 063	0	0	0	0	0	11 738 865
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	4 195 220	1 013 130	0	0	0	28 272	0	5 599 533
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	3 978 245	1 381 661	0	0	0	4 731	0	5 727 548

2. Náklady na výskum a vývoj – neaplikuje sa

3. Dlhodobý finančný majetok
neaplikuje sa

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia rok 2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2022)</i>					
Zásoby	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
Materiál	8 063	1 257			9 320
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 211	0	697		514
Výrobky	6 397	2 435	2 591		6 241
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	15 671	3 693	3 288	0	16 075

Opravnú položku k zásobám materiálu tvorí hodnota nepohyblivých zásob:

50% hodnoty skladových zásob bez pohybu nad 1095 dní

25% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 730 dní

10% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 365 dní

5. Údaje o zákazkovej výrobe – neaplikuje sa

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)						
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	

Veková štruktúra pohľadávok za bežné 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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	531 185	479 172	1 010 357
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 086	0	45 086
Iné pohľadávky	160		160
Krátkodobé pohľadávky spolu	576 431	479 172	1 055 603

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	511 025	171 371	682 396
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	106 828	0	106 828
Iné pohľadávky	585		585
Krátkodobé pohľadávky spolu	618 438	171 371	789 809

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2023
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	531 185	171 371
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	479 172	511 025
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 010 357	682 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na všetky aktívne pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky a.s. z titulu čerpania úverov.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	557	1 416
Bežné bankové účty	18 697	377 330
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	19 254	378 746

8. Krátkodobý finančný majetok

neaplikuje sa

9. Odložená daňová pohľadávka

výpočet odloženej daňovej pohľadávky a komentár k jej výške je uvedený v časti G-4. výpočet daňového záväzku.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 801	6 579
Poistné	6 661	5 546
Nájom rekl.panelov	0	0
Ostatné	0	0
služby IT a SW	140	1 033
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 801	6 579

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra základného imania:

		Hodnota 31.12.2022	Hodnota 31.12.2023
Základné imanie celkom (splatené)		8 796 390	8 796 390
akcie:	123 tis ks v nominálnej hodnote 33,193919 Eur/ks 71 tis ks v nominálnej hodnote 66,387838 Eur/ks	8 796 390	8 796 390

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	909 758
Vysporiadanie účtovného zisku	Účtovné obdobie 2023
Zúčtovanie na účet nerozdelený zisk minulých období	502 801
Spolu	502 801

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 1.1. 2023					k 31. 12. 2023
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 614 0	13 524 0	3 200 0	0 0	97 938	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	84 414	10 324	0	0	94 738	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 200	3 200	3 200	0	3 200	
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 614	13 524	3 200	0	97 938	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Iné - rezerva na reklamačné opravy	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	
Nezafakturované dodávky	0	2 948	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu		2 948	0	0	0	

3. Závazky

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

	31.12.2022	31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	800 300	252 020
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 346 497	1 068 379
Krátkodobé záväzky spolu	2 146 797	1 320 399
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 480	41 203
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	963 805	1 372 856
Dlhodobé záväzky spolu	1 006 285	1 414 059

4. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 078 748	3 132 763
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	3 078 748	3 132 763
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	56 896	56 896
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15 958	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	646 537	657 880
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v roku 2023 doumorovala straty v minulých obdobiach. V roku 2024 sa už nebude umorovať žiadna strata.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 263	42 480
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 026	11 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 026</i>	<i>11 431</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 809</i>	<i>12 708</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 480	41 203

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 1,1% z objemu mzdových nákladov po odpočte náhrad mzdy. V roku 2023 bol sociálny fond použitý na príspevky na stravovanie zamestnancov. V roku 2023 sa čerpali finančné prostriedky pre zamestnancov vo forme darčekových poukázok.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

1. Tatra banka - splátkový úver	EUR	1M Eurib+2,85%	0
2. Slovenská sporiteľňa a.s. - spl.úver	EUR	1M Eurib+2,40%	872 591
Dlhodobé úvery spolu			872 591
Krátkodobé bankové úvery			
1. Tatra banka-splátkový úver	EUR	1M Eurib+2,85%	0
2. Slovenská sporiteľňa - splat. Úver	EUR		216 672
3. Kontokorent Slovenská spotiteľňa	EUR	1M Eurib+2,00%	497 352
Krátkodobé úvery spolu			714 024
Spolu			1 586 615

Úvery v Tatra banke a.s., boli v roku 2023 prefinancované Slovenskou sporiteľňou. Úver je zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, zásobám a k pohľadávkam.

Spoločnosť na stroje a prístroje na leasing od nasledovných spoločnosti:

Veriteľ	Pôvodná výška leasingov (EUR tis)	Mena	Predmet leasingu	Zostatok istiny k 31.12.2023	Dátum splatnosti (dd/mm/yyyy)
Deutsche leasing	75 900	EUR	Ohranovací stroj	46 384	15.4.2027
Societe Generale Equipment finance	160 340	EUR	CNC - Plazma	128 720	15.1.2029
Societe Generale Equipment finance	278 990	EUR	Zváracie roboty 5ks	173 190	15.11.2027
Societe Generale Equipment finance	316 340	EUR	Puma 1,2,3,4	215 260	15.4.2027
Societe Generale Equipment finance	175 600	EUR	Land rover - osobný automobil	113 592	15.7.2028
Societe Generale Equipment finance	34 900	EUR	Mostový žeriav 3,2t	0	31.1.2029
Societe Generale Equipment finance	44 900	EUR	Mostový žeriav 8t	0	31.1.2029
Tatra leasing	68 408	EUR	škoda superb, seat ateca	51 210	30.11.2027

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
dobropisy vystavené v nasled.roku k výnosom bežného roku		
stravné kupóny za december nakúpené v januári nasl.roku	0	0
oneskorené faktúry za služby a materiál	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby		Spolu	
	2022 a	2023 b	2022 c	# 2023 d	2022 e	2023 f	2022	2023
Slovenská republika	726 163	1 145 971		3 235	134 484	145 611	860 647	1 294 817
Nemecko	3 976 933	3 537 557					3 976 933	3 537 557
Rakúsko	2 090 663	2 976 940				0	2 090 663	2 976 940
Francúzsko	1 871 635	1 491 952				0	1 871 635	1 491 952
USA	0	0				0	0	0
EU ostatné (CZ...) iné	974 912	554 500				0	974 912	554 500
Spolu	9 640 306	9 706 920	0	3 235	134 484	145 611	9 774 790	9 855 766

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 2023	Konečný zostatok 2022	Začiatkový stav 2022	2023	2022	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	851 823	903 575	784 290	-51 752	119 285	
Výrobky	71 302	157 562	69 066	-86 260	88 496	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	923 125	1 061 137	853 356	-138 012	207 781	
Manká a škody				18 105	25 732	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
tvorba OP k výrobkom a polotov. (mimo 61*)				-514	-1 210	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-120 421	232 303	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

	2022	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia - opravy špeciálneho náradia	0	0
Aktivácia materiálu - špeciálne náradie	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 920 206	1 461 491
Výnosy z uznaných reklamácií	2 156	1 198
Náhrady škody od zamestnancov	1 967	130
Náhrada škody od poštovní	0	384
výnosy z post.pohľadávky - faktoring	1 906 283	1 425 337
Dotácia UPSVAR	0	0
Iné	9 800	34 442
inventúrne prebytky zásoby		
Finančné výnosy, z toho:	-70	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-84</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	-84	0

4. 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:

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	9 640 307	9 706 920
Tržby z predaja služieb	134 483	145 611
Tržby za tovar		3 235
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	9 774 790	9 855 766

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch :

	2022	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 365 082	3 002 848
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
Iné audítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 361 882</i>	 <i>2 999 648</i>
Doprava	267 678	321 001
Nájomné	42 932	41 838
Opravy a údržba	159 371	187 485
Právne služby a ostatné poradenstvo	94 334	143 225
Externé opracovanie výrobkov - kooperácia	1 528 527	1 093 285
Ostatné	269 040	1 212 814
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 943 886	 1 468 058
Manká a škody	25 920	16 740
Pokuty a penále	4 035	1 732
postúpenie pohľadávky - faktoring SLSP	1 906 283	1 425 337
Ostatné postúpené pohľadávky		0
Poistné	7 648	24 249
Iné		0
 Finančné náklady, z toho:	 85 724	 135 864
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 023</i>	<i>1 154</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>82 701</i>	 <i>134 710</i>
Nákladové úroky	75 931	117 776
Bankové poplatky	6 770	16 934
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	527 629		100,00 %	1 042 963		100,00 %
teoretická daň		110 802	21,00 %		219 022	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	34 260	7 195	1,36 %	49 866	10 472	1,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 902	-11 739	-2,22 %	-79 033	-16 597	-3,15 %
Umorenie daňovej straty	-56 895	0	21,00 %	0	0	21,00 %
Spolu	449 092	106 258		1 013 796	212 897	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		27 301	100,00 %		133 205	100,00 %
Celková daň z príjmov		27 301	100,00 %		133 205	100,00 %

Spoločnosť vykázala k 31.12.2023 daňový zisk vo výške **505 996,80 Eur**. Daň z príjmu pre rok 2023 vyšla 94 311,21 eur. Spoločnosť platila preddavky v roku 2023 vo výške 48 780,60 Eur. Daň na úhradu je 45 530,67 Eur.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2023
Hodnota operatívnej evidencie DIM v cenách obstarania	187 531	187 531
Zásoby materiálu zákazníka na spracovanie	92 979	92 979
Hodnota špeciálneho náradia od roku 2009 s cenou do 1700,- Eur - výdajňa náradia	343 314	343 314
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Za rok 2023 neboli vyplatené odmeny členom predstavenstva a dozornej rady.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

V roku 2023 sa uskutočnili so spriaznenými osobami nasledovné transakcie:

Druh transakcie:	Hodnota obchodu	
	2022	2023
odpredaj majetku a materiálu	0	0
prenájom automobilov a ich údržba	0	0
prijatá finančná výpomoc - vrátane úrokov	21 891	0
manažerske a ekonomické poradenstvo	132 508	280 558
obstaranie majetku	8 331	0
odpredaj osobných automobilov		0
poskytnuté manažerske služby		0
nákup materiálu	409	3 563
predaj výrobkov a výrobných služieb		0

Z uvedených transakcií k 31.12.2023 sú vedené v účtovníctve záväzky vo výške 284 121 eur.

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

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	-	-	0	0	-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	8 796 390	0	0	0	8 796 390
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 521 103	0	400000	0	4 121 103
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	183 089	90975	0	0	274 064
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	-	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 231 550	0	721221	-	-9 510 329
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	909 758	-	-	0	502 801
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 178 790	90 975	1 121 221	0	4 184 029

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2023– nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (nepriama metóda)			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	527 629	1 042 963
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	850 574	557 206
A 1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmot. majetku (+)	543 181	433 549
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 324	7426
A 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3693	5 286
A 1.6	Zmena stavu čas. rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+)		0
A 1.8	Úroky účtované do nákladov	117 776	75 931
A 1.9	Úroky účtované do výnosov		0
A 1.10	Kurz. zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2023 (-)	0	14
A 1.11	Kurz. strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2023 (+)	0	0
A 1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	175 600	35 000
A 1.13	Ostat. položky nepeňaž. charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 106 385	-2 547 484
A 2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 862 120	-2 250 190
A 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		1 270
A 2.3	Zmena stavu zásob (- / +)	-35 687	-298 564
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A1+A2)	-728 182	-947 315
A.3.	Prijaté úroky (+)		
A.4	Výdavky na zaplatené úroky(s výnimkou finač.) (-)	-117 776	-75 930
A.7.	Výdavky na daň z príjmov (-/+)	-48 781	
A.	Čisté peňažné toky z prev. činnosti (Z/S+A1 ... +A9)	-894 739	-1 023 245
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot. majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku (-)	-851 583	-447 828
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-173 866	-35 000
	Výnosy z predaja akcií		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1+...+B20)	-1 025 449	-482 124
Peňažné toky z finančnej činnosti			

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti činnosti	865 234	1 165 199
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -) (súčet A + B + C)	-96 552	-340 170
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)	19 254	359 424
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.2023	-115 806	19 254
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k 31.12.2023(+ / -)	0	14
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2023 upravený o kurzové rozdiely	378 746	19 254