

**Poznámky k účtovnej závierke  
za rok 2023**

## 1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Obchodné meno a sídlo

**Obchodné meno:** ARAŠID spol. s r.o.  
**Sídlo:** Lazovná 69, 974 01 Banská Bystrica  
**IČO:** 36 054 241  
**DIČ:** 2020 095 605

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici v odd.: Sro, vložka číslo: 7714/S  
Dátum zápisu do obchodného registra: 9.5.2002. (ďalej Spoločnosť alebo účtovná jednotka.)

### b) Hlavná činnosť spoločnosti

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
3. reklamná a propagačná činnosť
4. poskytovanie informačných a reklamných služieb prostredníctvom výpočtovej techniky
5. poskytovanie informácií prostredníctvom internetu
6. navrhovanie webových stránok a internetových aplikácií

### c) 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	111	118
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	158
počet vedúcich zamestnancov	5	3

### d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. decembra 2022.

### g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 29. decembra 2023.

### h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo Ing. Zdenku Slivkovú, štatutárneho audítora, licencia SKAU č.513 so sídlom Komenského 813/10 v Banskej Bystrici, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

## INFORMÁCIA O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostat.položVI alebo ZI
	absolútne	v %	v %	v %
WESTech, spol. s r.o.	172 609	100%	100%	
	172 609	100%	100%	

V priebehu sledovaného obdobia došlo v spoločnosti k zmene na pozícii prokuristu. Dňa 15.10.2022 bol z funkcie prokuristu odvolaný Ing. Miroslava Lakatoša, rovnako v tento deň bol do funkcie prokuristu menovaný Ing. Karol Tisončík.

## 2. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Arašid, s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WESTech, spol. s r.o. a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ELKO GRUPA A/S Toma iela 4, Riga, LV-1003, Latvija.

Spoločnosť WESTech, spol. s r.o. je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti WESTech CZ s.r.o., Keltičkova 1231/31,710 00 Ostrava, Česká republika, spoločnosti SWISS, s.r.o., Pestovateľská 13, Bratislava a spoločnosti Arašid, s.r.o., Lazovná 69, Banská Bystrica. DCérske účtovné jednotky sa zahŕňajú do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WESTech, spol. s r.o., ktorá nie je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

## 3. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť za rok 2023 dosiahla stratu vo výške 1.872.600,77 EUR. Spoločnosť má záporné vlastné imanie a na základe prepočtu pomeru vlastného imania k záväzkom podľa slovenského Obchodného zákonníka, spoločnosť má znaky spoločnosti v kríze.

Materská spoločnosť riadi finančné zdroje Skupiny a financuje Spoločnosť podľa jej potrieb, a to najmä formou navýšenia ostatných kapitálových fondov vo výške EUR 400.000,00, ktoré bolo realizované v roku 2021, a formou pôžičky, ktorú poskytla v priebehu roku 2022.

Spoločnosť svojou hospodárskou činnosťou generuje stály cash-flow, ktorým je schopná v reálnom čase pokrývať všetky svoje splatné záväzky voči dodávateľom, daňovej správe, a inštitúciám zdravotného a sociálneho zabezpečenia. Vzhľadom na nepriaznivý vývoj výsledkov spoločnosti v roku 2023 spoločnosť prijala opatrenia:

V spolupráci s materskou spoločnosťou naďalej intenzívne riešiť dlhodobu neuspokojivý stav financovania dlhodobých aj operatívnych aktivít spoločnosti.

Ako reálna cesta sa javí kombinácia priameho finančného príspevku materskej spoločnosti do ostatných kapitálových fondov, zvýšenie bankového kontokorentného financovania zásob a pohľadávok so zárukou materskej spoločnosti a spoločný nákup tovaru s poskytnutím odloženej splatnosti od najdôležitejších dodávateľov.

Pokračovanie v lepšom nastavení a dôraznejšom zefektívňovaní vnútorných procesov, predovšetkým v informačnej infraštruktúre a systémoch, v organizácii práce a rozdelení kompetencií v centrále spoločnosti, optimalizácii skladovania, logistiky a tokov tovaru, takisto aj v lepšej priebežnej kontrole cash-flow, zásob tovaru a materiálu.

Takisto budú pokračovať zdokonalenia v organizačnej štruktúre spoločnosti, personálnom obsadení jednotlivých riadiacich aj výkonných postov, vrátane jej najvyššieho manažmentu.

Spoločnosť sa bude v ďalšom účtovnom roku zameriavať na striktnú kontrolu režijných nákladov, najmä služieb a osobných nákladov, aj keď si jej manažment uvedomuje silný tlak na rast miezd, nájomného za obchodné priestory a cien služieb poskytovaných zmluvnými partnermi.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Spoločnosť nevlastní Dlhodobý hmotný majetok prevzatý bezplatne.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,7
Domény	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Vybrané položky, ktorých obstarávací cena je nižšia ako 1 700 EUR sa na základe individuálneho posúdenia účtujú do drobného dlhodobého majetku a odpisujú sa 60 mesiacov.

Výpočtovú techniku spoločnosť odpisuje 18 mesiacov. Časť drobného hmotného majetku, ktorého obstarávací cena 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do užívania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenejatých častí nehnuteľností	20	lineárna	5
Dopravné prostriedky, stroje a zariadenia	4	lineárna	25
Zariadenie interiérov	6	lineárna	16,7
Drobný hmotný majetok	5	lineárna	20

Ak sa ku dňu účtovnej závierky zistí, že reálna hodnota dlhodobého majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, prejaví sa toto zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky.

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Formou opravnej položky sa znižuje hodnota majetku ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**d) Zásoby**

Zásoby obstarané kúpou, sa oceňujú obstarávacími cenami, do obstarávacej ceny vstupujú vedľajšie náklady spojené s obstaraním – prepravné, balné, poštovné. Ak sa ku dňu účtovnej závierky zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia ako ocenenie zásob v účtovníctve, prejaví sa toto zníženie hodnoty vytvorením opravnej položky.

Pri výdaji zásob zo skladu sa používa metóda FIFO.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Pohľadávky, ktoré mali byť podľa súvahy zanikajúce spoločnosti prevzaté na základe zmluvy o zlúčení boli ocenené reálnou hodnotou, rovnou nule.

**f) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**g) 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.

**h) Rezervy**

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

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

**j) Odložené dane**

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

---

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Spoločnosť v roku 2023 o odloženej daňovej pohľadávke účtovala.

**k) 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.

**l) Cudzia mena**

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

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

**m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**n) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť vykazuje vo svojom majetku technické zhodnotenie prenajatých priestorov. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

**p) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### **4. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**a) 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:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

---

**Bežné 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	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	327 794	421 848	-	-	-	-	749 642
Prírastky	-	68 045	-	-	-	-	-	68 045
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	395 839	421 848	-	-	-	-	817 687
Oprávky								-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	68 396	98 880	-	-	-	-	167 276
Prírastky	-	56 187	34 505	-	-	-	-	90 692
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	124 583	133 385	-	-	-	-	257 968
Opravné položky								-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	259 398	322 968	-	-	-	-	582 366
Stav na konci účtovného obdobia	-	271 256	288 463	-	-	-	-	559 719

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskyt. preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	128 970	371 848	-	-	-	-	500 818
Prírastky	-	198 824	50 000	-	-	-	-	248 824
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	327 794	421 848	-	-	-	-	749 642
Oprávky								-
Stav na začiatku účtovného	-	55 613	74 079	-	-	-	-	129 692
Prírastky	-	12 783	24 801	-	-	-	-	37 584
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	68 396	98 880	-	-	-	-	167 276
Opravné položky								-
Stav na začiatku účtovného	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								-
Stav na začiatku účtovného	-	73 357	297 769	-	-	-	-	371 126
Stav na konci účtovného obdobia	-	259 398	322 968	-	-	-	-	582 366

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

**Za bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	<b>713 172</b>	<b>1 176 008</b>	-	-	<b>297 891</b>	<b>1 229</b>	<b>0</b>	<b>2 188 300</b>
Prírastky	-	15 571	10 839			21 739	-	-	48 148
Úbytky	-	-	41 567			999	1 229	-	43 794
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	<b>728 743</b>	<b>1 145 280</b>	-	-	<b>318 631</b>	-	-	<b>2 192 654</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	<b>201 631</b>	<b>577 905</b>	-	-	<b>249 140</b>	-	-	<b>1 028 676</b>
Prírastky	-	73 020	164 260			51 809			289 090
Úbytky	-	-	41 567			999			42 565
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	<b>274 651</b>	<b>700 599</b>	-	-	<b>299 951</b>	-	-	<b>1 275 201</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-			-			-
Úbytky	-	-	-			-			-
Presuny	-	-	-			-			-
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	<b>511 541</b>	<b>598 103</b>	-	-	<b>48 751</b>	<b>1 229</b>	-	<b>1 159 624</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	<b>454 092</b>	<b>444 681</b>	-	-	<b>18 680</b>	-	-	<b>917 453</b>

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

**Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	<b>517 542</b>	<b>933 393</b>	-	-	<b>247 464</b>	<b>15 920</b>	<b>0</b>	<b>1 714 319</b>
Prírastky	-	195 630	257 253			50 427	512 265	-	1 015 575
Úbytky	-	-	14 639				526 956	-	541 595
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	<b>713 172</b>	<b>1 176 007</b>	-	-	<b>297 891</b>	<b>1 229</b>	-	<b>2 188 299</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	<b>139 375</b>	<b>469 413</b>	-	-	<b>197 743</b>	-	-	<b>806 531</b>
Prírastky	-	62 256	124 565			51 492			238 313
Úbytky	-	-	16 074			94			16 168
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	<b>201 631</b>	<b>577 904</b>	-	-	<b>249 141</b>	-	-	<b>1 028 676</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-			-			-
Úbytky	-	-	-			-			-
Presuny	-	-	-			-			-
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	-	<b>378 167</b>	<b>463 980</b>	-	-	<b>49 721</b>	<b>15 920</b>	-	<b>907 788</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	-	<b>511 541</b>	<b>598 103</b>	-	-	<b>48 750</b>	<b>1 229</b>	-	<b>1 159 623</b>



## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>8 126</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>8 126</b>
Prírastky	8 293	-	-	-	-	-	-	-	8 293
Úbytky	8 126	-	-	-	-	-	-	-	8 126
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>8 293</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>8 293</b>
Opravné položky									-
<b>Stav na začiatku</b>	<b>8 126</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>8 126</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	8 126	-	-	-	-	-	-	-	8 126
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-</b>
Účtovná hodnota									-
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	<b>-</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>Stav na konci ÚO</b>	<b>8 293</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>8 293</b>

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas.právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
ARAŠID CZ, s.r.o.	100	100	8 089	0	<b>8 089</b>
<b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Spoločné podniky</b>					
<b>Pridružené podniky</b>					
<b>c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>					
<b>d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>8 089</b>

### c) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vl.výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	71 345		4 501		66 844
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>71 345</b>	<b>0</b>	<b>4 501</b>	<b>0</b>	<b>66 844</b>

Informácia o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo:

Na zásoby spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni, a. s..

**d) Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	13 478	4 180			17 658
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>13 478</b>	<b>4 180</b>	-	-	<b>17 658</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>554 722</b>	<b>17 658</b>	<b>572 380</b>
Pohľadávky z obchodného styku	436 131	17 658	453 789
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	418	-	418
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	118 173	-	118 173

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

Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>419 939</b>	<b>155 892</b>	<b>575 831</b>
Pohľadávky z obchodného styku	265 213	155 892	421 105
Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jednotke	3 375	-	3 375
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	418	-	418
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	4 860	-	4 860
Iné pohľadávky	146 073	-	146 073

Informácie o pohľadávkach, na ktoré je zriadené záložné právo a o pohľadávkach, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Na pohľadávky spoločnosti je **zriadené záložné právo** v prospech banky Slovenská sporiteľňa a. s..

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	94 674 €	105 997 €
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	259 587 €	691 679 €
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	- €	- €
Peniaze na ceste	- €	- €
<b>Spolu</b>	<b>354 261 €</b>	<b>797 676 €</b>

f) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2022	31.12.2023
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>58 460 €</b>	<b>57 926 €</b>
Reklama, marketing	- €	
Poistné	9 704 €	8 991 €
Web hosting	- €	- €
Nájom	42 825 €	43 537 €
Iné	5 931 €	5 398 €
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>392 176 €</b>	<b>462 865 €</b>
Očakávané zľavy - dodávateľa	392 176 €	462 865 €

5. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	172 609				<b>172 609</b>
Zákonné rezervné fondy	17 261				<b>17 261</b>
Ostatné kapitálové fondy	702 000				<b>702 000</b>
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splyn.a rozdel	6 639				<b>6 639</b>
Nerozdelený zisk minulých r.	0				<b>0</b>
Neuhradená strata minulých r.	-741 548			-987 243	<b>-1 728 791</b>
VH bežného účt. obdobia	-987 243	-1 872 601		987 243	<b>-1 872 601</b>
<b>Spolu</b>	<b>-830 282</b>	<b>-1 872 601</b>		<b>0</b>	<b>-2 702 883</b>

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	172 609				<b>172 609</b>
Zákonné rezervné fondy	17 261				<b>17 261</b>
Ostatné kapitálové fondy	702 000	0			<b>702 000</b>
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splyn.a rozdelení	6 639				<b>6 639</b>
Nerozdelený zisk minulých r.	0				<b>0</b>
Neuhradená strata minulých r.	-244 927			-496 621	<b>-741 548</b>
VH bežného účt. obdobia	-496 621	-987 243		496 621	<b>-987 243</b>
<b>Spolu</b>	<b>156 961</b>	<b>-987 243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-830 282</b>

Valné zhromaždenie dňa 15.12.2023 schválilo ÚZ za rok 2022 a rozhodlo o prevode straty za rok 2022 v sume 987.243,10 EUR na účet 429 - Neuhradené straty minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 172 609,00 EUR. Dňa 21.7.2018 bola spoločnosť WESTech spol. s r.o. zapísaná do obchodného registra ako nový spoločník spoločnosti Arašid, s.r.o. s podielom na základnom imaní vo výške 100%. Podiel spoločnosti Slovak American Foundation bol zrušený ku dňu 20.07.2018. Dňa 21. 12. 2019 bola spoločnosť WESTech, spol. s r.o. zapísaná do OR OS Banská Bystrica ako jediný spoločník so 100 % podielom na základnom imaní Podiel spoločníka Pavla Dloša bol zrušený ku dňu 20. 12. 2019. V roku 2023 nedošlo k zmene celkovej výšky základného imania zapísaného v OR Okresného súdu Banská Bystrica. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Ostatné kapitálové fondy v celkovej výške 702 000 EUR sú tvorené vkladom domény v hodnote 302.000 EUR a vkladom materskej spoločnosti z roku 2021 vo výške 400.000 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia – straty - za účtovné obdobie 2023 vo výške 1.872.600,77 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na neuhradená strata minulých rokov.

## b) Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>	-	-	-	-	-
Odchodné do dôchodku	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>131 530</b>	<b>101 041</b>	<b>67 801</b>	<b>0</b>	<b>150 794</b>
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>58 389</i>	<i>86 569</i>	<i>44 412</i>	-	<i>86 570</i>
Nevyčerpané dovolenky	58 389	86 569	58 388	-	86 570
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>73 141</i>	<i>14 473</i>	<i>23 389</i>	<i>0</i>	<i>64 225</i>
Rezerva na obratové nájomné	0		0	-	0
Rezerva na právne zastúpenie v súd.sporoch	0	0	0	-	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 300	6 300	6 300	-	6 300
Rezerva na reklamácie	4 194	8 173	4 194	0	8 173
Rezerva Toplevel	14 508	0	0	-	14 508
Rezervy na nevyfakturované dodávky	12 431	0	12 431		0
Rezervy ostatné	35 708		464	0	35 244

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>	-	-	-	-	-
Odchodné do dôchodku	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>121 296</b>	<b>77 538</b>	<b>71 080</b>	<b>0</b>	<b>131 530</b>
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>44 412</i>	<i>58 388</i>	<i>44 412</i>	-	<i>58 389</i>
Nevyčerpané dovolenky	44 412	58 388	44 412	-	58 389
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>76 884</i>	<i>19 150</i>	<i>26 668</i>	<i>0</i>	<i>73 141</i>
Rezerva na obratové nájomné	0		0	-	0
Rezerva na právne zastúpenie v súd.sporoch	0	0	0	-	0
Rezerva na audit účtovnej závierky	6 300	6 300	6 300	-	6 300
Rezerva na reklamácie	5 596	419	5 596	0	4 194
Rezerva Toplevel	14 508	0	0	-	14 508
Rezerva na nevyfkt.dodávky	0	12 431			12 431
Rezerva ostatné	50 480		14 772	-	35 708

Spoločnosť predpokladá, že všetky rezervy vytvorené v roku 2023 budú použité v roku 2024.

c) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022		31.12.2023	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		<b>30 232</b>		<b>7 852</b>
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti <u>okrem vyššie uvedených záväzkov</u>				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Závazky zo sociálneho fondu		10 232		7 852
Iné dlhodobé záväzky		0		0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery		20 000		0

Názov položky	31.12.2022		31.12.2023	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 601 959</b>	<b>0</b>	<b>10 291 165</b>	<b>0</b>
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 820 195		3 746 804	
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti <u>okrem vyššie uvedených záväzkov</u>				
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 156 142		4 206 950	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	330 844		330 844	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkoma združeniu				
Závazky voči zamestnancom	145 997		166 871	
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	93 127		103 930	
Daňové záväzky a dotácie	693 003		426 902	
Iné záväzky	3 529		701	
Bežné bankové úvery	1 359 122		1 308 162	

**d) Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku, pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022		31. 12. 2023	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-	183 488	-	221 315
– odpočítateľné				
– zdaniteľné	-	183 488	-	221 315
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	169 518	-	204 270
– odpočítateľné				
– zdaniteľné	-	169 518	-	204 270
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti				
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty				
Sadzba dane z príjmov (v %)		21		21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<b>74 131</b>	#	<b>89 373</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		19 461		15 241
Zaučtovaná do vlastného imania		-		-
<b>Odložený daňový záväzok</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
Zaučtovaná ako náklad				
Zaučtovaná do vlastného imania				

	2022	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť sa rozhodla o odloženej daňovej pohľadávke z titulu umorenia straty neúčtovať, nakoľko je významná neistota, že dosiahne dostatočný daňový základ na jej umorenie v budúcich obdobiach.

## e) Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 871 €</b>	<b>10 232 €</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 780 €	10 064 €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	- €	- €
Ostatná tvorba sociálneho fondu	- €	- €
Tvorba sociálneho fondu spolu	<b>8 780 €</b>	<b>10 064 €</b>
Čerpanie sociálneho fondu	8 419 €	12 444 €
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>10 232 €</b>	<b>7 852 €</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na hlavne na príspevok na stravovanie.

## f) Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			31.12.2022	31.12.2023
<b>Bankový úver</b>			<b>99 200,00 €</b>	<b>20 000,00 €</b>
Ev.č. 181/CC/17 - spl. nad 1 rok (461)	1M EURIBOR+	31.3.2024	20 000,00 €	- €
Ev.č. 181/CC/17 - spl. do 1 roka (231)	1,10% p.a.		79 200,00 €	20 000,00 €
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>			<b>1 800 000,00 €</b>	<b>1 800 000,00 €</b>
Kontokorentný úver - úverový rámec	1M Euribor denný +	31.12.2035	1 800 000,00 €	1 800 000,00 €

Forma zabezpečenia bankových úverov:

Úver – ev.č. 181/CC/17

1. Záložné právo k hnutelným veciam a pohľadávke v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č.31/AUOC/13-ZZ/1 zo dňa 05.03.2013 medzi bankou ako záložným veriteľom a dlžníkom ako záložcom a jej registráciou v Notárskom centrálnom registri záložných práv;
2. Záložné právo k hnutelným veciam a pohľadávke v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č.31/AUOC/13-ZZ/1 zo dňa 09.09.2013 medzi bankou ako záložným veriteľom a dlžníkom ako záložcom a jej registráciou záložného práva v Notárskom centrálnom registri záložných práv;
3. Záložné práve k pohľadávkam a zásobám v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č.31/AUOC/13-ZZ/1B zo dňa 29.04.2014 uzatvorenej medzi bankou ako záložným veriteľom a dlžníkom ako záložcom a jej registráciou v Notárskom centrálnom registri záložných práv
4. Záložné práve k pohľadávkam a zásobám v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č.31/AUOC/13-ZZ/1B zo dňa 04.12.2014 uzatvorenej medzi bankou ako záložným veriteľom a dlžníkom ako záložcom a jej registráciou v Notárskom centrálnom registri záložných práv
5. Záložné právo k hnutelným veciam a pohľadávkam/pohľadávkam dlžníka v zmysle Záložnej zmluvy č. 181/CC/17-ZZ1;
6. Vlastná blankozmenka vystavená dlžníkom na rad banky s doložkou „bez protestu“– zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve zo dňa 5.3.2013
7. Doručenie oznámenia o vzniku záložného práva k zálohu banky poisťovni , čím bude zabezpečená výplata poisťnej sumy v prípade poisťenej udalosti na majetku v prospech banky, a to až do výšky pohľadávky banky;
8. Vinkulácia poisťného plnenia z poistenia zálohu banky/majetku dlžníka zriadená poisťníkom z poisťnej zmluvy v poisťovni, v ktorej je ja majetok poistený, čím bude zabezpečená výplata poisťnej sumy v prípade poisťenej udalosti na majetku v prospech banky, a to až do výšky pohľadávky banky;
9. Uzatvorenie dohody o pristúpení k záväzku č. 181/CC/17-P1 medzi bankou a spoločnosťou WESTech, spol. s r. o. ako prístupujúcim dlžníkom.

Slovenská sporiteľňa, a. s. poskytla spoločnosti Arašid, s.r.o. záručný rámec vo výške 240 000,- EUR na základe Zmluvy o úvere č.181/CC.

Štruktúra finančnej výpomoci vykázananej ako záväzok voči spoločníkovi a prepojenej účtovnej jednotke je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			31.12.2022	31.12.2023
<b>Finančné výpomoci</b>			<b>330 844,00 €</b>	<b>330 844,00 €</b>
Pôžička poskytnutá konateľom- I. (471100)	3% p.a.	neurčito	- €	- €
Pôžička poskytnutá konateľom- II. (471101)	8% p.a.	neurčito	- €	- €
Pôžička od mater. účtovnej jednotky (36105)	2% p.a.		330 844,00 €	330 844,00 €

## 6. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### a) 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:

	Tovar		Služby	
	2022	2023	2022	2023
a	b	b	d	d
Tržby SK	16 780 410	20 517 484	414 618	555 162
Tržby zahr.	11 028 310	5 723 767	179 591	194 656
<b>Spolu</b>	<b>27 808 720</b>	<b>26 241 251</b>	<b>594 209</b>	<b>749 818</b>

### b) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>90 320</b>	<b>85 140</b>
Náhrady škody	28 206	32 871
Odpis záväzkov	20 186	7 565
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Dotácie Covid 19	7 702	
Iné		24 712
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>60 211</b>	<b>20 835</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>60 211</i>	<i>20 833</i>
Kurzové zisky	60 211	20 833
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		<i>2</i>

### c) 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	-	-
Tržby z predaja služieb	594 209	749 818
Tržby za tovar	27 808 720	26 241 251
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Spolu</b>	<b>28 402 929</b>	<b>26 991 069</b>

## 7. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

	2022	2023
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 364 848</b>	<b>3 629 291</b>
<i>Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 300</i>	<i>6 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 300
Iné uisťovacie služby	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 358 548</i>	<i>3 622 991</i>
Spoje, telekomunikačné poplatky, poštovné	22 137	30 752
Nájomné + prevádz.náklady	909 064	1 114 188
Právne služby (518 300)	10 353	1 699
SW-právo užívania (518 901,-920,-944)	42 195	29 560
Prepravné	608 181	638 823
Služby-internetu, výp. techniky	9 949	
Obchodná spolupráca	268 090	208 594
Reprezentačné	12 221	15 161
Služby servisov	8 172	
Opravy	11 627	1 431
Cestovné	10 805	5 646
Inzercia, reklama, marketing	534 326	489 806
Náklady na recykláciu obalov	25 313	21 370
Poplatky - Amazon	444 265	539 814
Ostatné	441 851	526 150
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>108 983</b>	<b>106 455</b>
Pokuty a penále	5 132	7 684
Odpis pohľadávky		
Poistenie majetku, osôb	48 839	28 058
Náhrady zamestnancom - využívanie súkromných zariadení	0	
Manká a škody	37 893	60 594
Iné	17 119	10 119
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>190 549</b>	<b>201 222</b>
Kurzové straty	88 380	40 882
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>102 169</i>	<i>160 340</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	34 217	75 256
Bankové poplatky	67 309	85 084
Ostatné	642	
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 384 257</b>	<b>2 762 192</b>
mzdové náklady	1 701 923	1 976 712
náklady na sociálne poistenie	415 383	484 009
náklady na zdravotné poistenie	168 726	191 811
ostatné sociálne zabezpečenie	98 225	109 660

## 8. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	-1 887 842	x	x	-1 006 704	x	x
Teoretická daň	x	-396 447	21,00%	x	-211 408	21,00%
Daňovo neuznané náklady	337 780	70 934	-3,76%	271 209	56 954	-5,66%
Výnosy nepodliehajúce dani	-191 397	7 192	-0,38%	-286 937	-60 257	5,99%
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľ.						
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>	<b>-1 741 459</b>	<b>-318 321</b>	<b>16,86%</b>	<b>-448 558</b>	<b>-214 711</b>	<b>21,33%</b>
Splatná daň z príjmov	x	0	21,70%	x	0	21,70%
Odložená daň z príjmov	x	-15 241	0,81%	x	-19 461	1,93%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>-15 241</b>	<b>0,81%</b>	<b>x</b>	<b>-19 461</b>	<b>x</b>

## 9. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### a) Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme obchodné priestory, v ktorých má zriadené predajne. Informácie o hodnote týchto priestorov nemá k dispozícii. Technické zhodnotenie prenajatých priestorov, zrealizované na náklady spoločnosti (nájomcu) účtuje a odpisuje nájomca.

## 10. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť je ako žalovaná strana účastníkom súdneho sporu, v ktorom sa žalobca domáha zaplatenia sumy 77 256 EUR za neoprávnenú fakturáciu. Výsledok sporu nie je možné ku dňu zostavenia účtovnej závierky určiť. V prípade neúspechu hrozí, že Spoločnosť bude musieť zaplatiť 77 256 EUR s prísľušenstvom, trovami súdneho konania a trovami právneho zastúpenia. Spoločnosť vytvorila rezervu vo výške **14 508 eur**.

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

Odmeny pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky neboli v roku 2023 účtovnou jednotkou priznané, rovnako tak neboli členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenia a zároveň neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

## 12. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie						
	Náklady (nákup), Obstarávacía cena						
	Pôžičky + úroky	Služby	Iné	Nehmotný majetok	Hmotný majetok	Finančný majetok	Zásoby
Materská spoločnosť	330 844	425 007	8 142	0	0		1 322 175
	6 542						
Majetkovo prepojené osoby							
Personálne prepojené osoby		31 469					0
<b>SPOLU:</b>	<b>337 386</b>	<b>456 476</b>	<b>8 142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 322 175</b>

Spriaznené osoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Náklady (nákup), Obstarávacia cena						
	Pôžičky +úroky	Služby	Iné	Nehmotný majetok	Hmotný majetok	Finančný majetok	Zásoby
Materská spoločnosť	330 844	305 038	6 301	198 824	4 349		6 198 489
	16 255						
Majetkovo prepojené osoby							
Personálne prepojené osoby		20 992					1 440 258
<b>SPOLU:</b>	<b>347 099</b>	<b>326 030</b>	<b>6 301</b>	<b>198 824</b>	<b>4 349</b>	<b>0</b>	<b>7 638 747</b>

Spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie						
	Výnosy (Predaj)						
	Pôžičky +úroky	Služby	Iné	Nehmotný majetok	Hmotný majetok	Finančný majetok	Zásoby
Materská spoločnosť		2 137	10 815				519 752
Majetkovo prepojené osoby							
Personálne prepojené osoby							
<b>SPOLU:</b>	<b>0</b>	<b>2 137</b>	<b>10 815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 752</b>

Spriaznené osoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Výnosy (Predaj)						
	Pôžičky +úroky	Služby	Iné	Nehmotný majetok	Hmotný majetok	Finančný majetok	Zásoby
Materská spoločnosť		35 065	0				47 698
Majetkovo prepojené osoby							
Personálne prepojené osoby							730 095
<b>SPOLU:</b>	<b>0</b>	<b>35 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777 793</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	<u>31. 12. 2022</u>	<u>31. 12. 2023</u>
Pohľadávky z obchodného styku	3 375	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	418	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>3 793</b>	<b>0</b>
Ostatné krátkodobé záväzky(pôžička)	330 844	330 844
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
Záväzky z obchodného styku	1 820 195	3 746 804
<b>Spolu pasíva</b>	<b>2 151 039</b>	<b>4 077 648</b>

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky v spoločnosti nenastali udalosti, ktoré majú vplyv na informácie uvedené v účtovnej závierke.

## Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

### ARAŠID spol. s r. o., Banská Bystrica za rok 2023

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 887 842,00	-1 006 704,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	398 556,00	473 678,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	365 100,00	273 343,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-19 264,00	10 233,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	321,00	-1 662,00
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-61 155,00	-20 015,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 256,00	34 216,00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2,00	-1,00
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-221,00	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0,00	-642,00
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	657,00	0,00
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-22,00	178 206,00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 181 467,00	1 570 631,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	7 631,00	21 265,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 740 165,00	1 838 549,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	433 671,00	-289 183,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	692 181,00	1 037 605,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2	1,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-75 256	-34 217,00
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	616 927,00	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0,00
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0,00
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i>	<b>616 927,00</b>	<b>1 003 389,00</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-68 045	-408 824,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-48 198	-512 265,00

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 (-)		-8 293,00
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	13470	0,00
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 (+)	0	8 126,00
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0,00
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 ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	<b>-102 773,00</b>	<b>-921 256,00</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky 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, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	-70 960,00	125 195,00
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		204 395,00
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 (-)	-70 960,00	-79 200,00
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.)	-70 960,00	125 195,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	443 194,00	207 329
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	354 261	146 290,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	797 455	353 619,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	221	642,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	797 676,00	354 261,00