

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

Spoločnosť CFM Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júna 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2001 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel s.r.o., vložka 12596/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- strihanie a lisovanie kovov,
- zváranie a kovoobrábanie,
- montáž mechanických častí audio-video techniky, prístrojov a zariadení,
- výroba jednoduchých kovových výrobkov a konštrukcií a ich častí.

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	104
počet vedúcich zamestnancov (vrcholový manažment)	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 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. júla 2023 do 30. júna 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 02. novembra 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 18.09.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 04. marca 2024 spoločnosť Kreston Slovakia Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej ku dňu 30. júna 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Kenneth Yew Ya IP (od 14.4.2015)

Členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2024 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CFM Holdings Limited, Singapur	663 878	100	100	-
Spolu	663 878	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CFM Holdings Limited, so sídlom No.3 Ang Mo Kio Street 62, LINK@AMK, #05-16, 569139 Singapore, ktorá je listovaná na Singapurskej burze cenných papierov. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2023/2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje lineárne na základe posúdenia životnosti. 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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe individuálneho posúdenia opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 – 10	Lineárna	10 – 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 – 10	Lineárna	10 – 20

(c) Zásoby

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

Obstarávací 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 pri vyskladnení FIFO metódou (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) 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. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

- 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.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(l) Cudzí 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(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.

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. júla 2023 do 30. júna 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu, ktorej predmetom je poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám a poistenie prerušenia prevádzky v dôsledku vecnej škody.

Spoločnosť nemá založený žiadny dlhodobý hmotný majetok k 30. júnu 2024

Prehľad poisťovného krytia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Budovy	4 135 000
Vlastné hnutel'ne veci (zariadenia)	3 777 729
Cudzie hnutel'ne veci (zariadenia)	697 072
Vlastné zásoby	911 616
Ceniny	2 500
Ušlý hrubý zisk a zvýšené prevádzkové náklady	3 263 377
Hnutel'ne veci – mechanický lis BRET 2PACK 32	523 000

CFM Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

CFM Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2024

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	13 252	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 660	0	0	0	0	0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	13 252	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 660	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 777 730	0	0	283 027	0	0	5 259 353
Prírastky	0	0	8 502	0	0	0	0	81 998	90 500
Úbytky	0	0	41 189	0	0	7 135	0	0	48 324
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 745 043	0	0	275 892	0	81 998	5 301 529
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 118 260	3 302 063	0	0	283 027	0	0	4 703 350
Prírastky	0	23 594	61 165	0	0	0	0	0	84 759
Úbytky	0	0	41 189	0	0	7 135	0	0	48 324
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 141 854	3 322 039	0	0	275 892	0	0	4 739 785
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	24 582	475 667	0	0	0	0	0	556 003
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	988	423 004	0	0	0	0	81 998	561 744

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2023

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 583 026	0	0	283 027	0	25 844	5 090 493
Prírastky	0	0	194 704	0	0	0	0	0	194 704
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	25 844	25 844
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 777 730	0	0	283 027	0	0	5 259 353
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 076 948	3 244 394	0	0	282 327	0	0	4 603 669
Prírastky	0	41 312	57 669	0	0	700	0	0	99 681
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 118 260	3 302 063	0	0	283 027	0	0	4 703 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	65 894	338 632	0	0	700	0	25 844	486 824
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	24 582	475 667	0	0	0	0	0	556 003

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2024				
	Stav opravnej položky k 1.7.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	8 049	6 891	0	0	14 940
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 816	0	1 538	0	2 278
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	11 865	6 891	1 538	0	17 218

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 30.6.2024	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	592 914	41 212	634 126
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	97 930	0	97 930
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	690 844	41 212	732 056

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky k 30.06.2024.

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

Pohľadávky k 30.6.2023	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	808 983	59 412	868 395
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	698	0	698
Iné pohľadávky	94	0	94
Krátkodobé pohľadávky spolu	809 775	59 412	869 187

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30.6.2024	30.6.2023
Pokladnica, ceniny	977	2 356
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 732 076	1 852 472
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 733 053	1 854 828

5. Časové rozlíšenie**Náklady budúcich období**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2024	30.6.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 124	19 190
Havarijné a zákonné poistenie áut	514	508
Ami plus - aktualizčný poplatok Helios	1 613	1 467
Kooperativa - poistenie zásielok prepravy	113	114
AXA - poistenie SN CFMSK - škoda octavia Combi	0	0
Alianz	3 164	3 065
Daň z nehnuteľnosti	9 160	8 335
Mesto SNV poplatok za komunálny odpad	1 582	865
CFM Holding	829	1 156
Essai FA 113 240025	4 500	2 200
Antivírus - SW	1 576	0
Hantong DF 113 240014	13 200	0
Collonade insurance - poistenie majetku	2 873	1 480
Spolu	39 124	19 190

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2023				k 30. 6. 2024
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 889	223 957	284 889	0	223 957
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	85 178	71 269	85 178	0	71 269
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 178	71 269	85 178	0	71 269
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	151 097	103 986	151 097	0	103 986
Overenie účtovnej závierky a	9 300	9 300	9 300		9 300
Ostatné	39 314	39 402	39 314	0	39 402
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	199 711	152 688	199 711	0	152 688

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2022				k 30. 6. 2023
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	250 835	276 670	242 616	0	284 889
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 417	85 178	94 417	0	85 178
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 417	85 178	94 417	0	85 178
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	128 121	151 097	128 121	0	151 097
Overenie účtovnej závierky a	9 700	9 300	9 700	0	9 300
Ostatné	18 597	31 095	10 378	0	39 314
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	156 418	191 492	148 199	0	199 711

3. Závazky

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

Názov položky	30.6.2024	30.6.2023
Krátkodobé záväzky spolu	273 367	463 364
Záväzky do lehoty splatnosti	273 367	461 697
Záväzky po lehote splatnosti	0	1 667

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2024	30.6.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	234 658	212 500
– zdaniteľné	234 658	212 500
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-162 496	-199 712
– zdaniteľné	-162 496	-199 712
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	15 154	2 685
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 469	10 175
Zaúčtovaná ako náklad	-12 469	-10 175
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2024	30.6.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 163	5 908
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 808	11 626
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 808</i>	<i>11 626</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 919</i>	<i>10 371</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 052	7 163

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2024	Suma istiny v eurách k 30.6.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2023
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Termínovaný úver				0	0	0
Spolu				0	0	0

7. Výnosy budúcich období

Spoločnosť nevykazuje výnosy budúcich období k 30.06.2024 (k 30.06.2023 bol zostatok 9 989€)

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony a výrobky podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Služby		Výrobky		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e		
Slovensko	650	4 119	1 390 886	1 770 638	1 391 536	1 774 757
Zahraničie	601 255	772 761	2 903 489	3 559 846	3 504 744	4 332 607
Total	601 905	776 880	4 294 375	5 330 484	4 896 280	6 107 364

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	504 831	455 067
Výnosy z fakturácie šablón a foriem (toolingov) a vody	329 271	317 903
Výnosy z predaja kovového odpadu z výroby	127 347	125 317
Fakturácia prepravy	19 852	590
Iné	28 361	11 257
Finančné výnosy, z toho:	40 271	2 518
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>801</i>	<i>2 518</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	39 470	0

3. 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:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	4 294 375	5 330 484
Tržby z predaja služieb	601 905	776 880
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
Čistý obrat celkom	4 896 280	6 107 364

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, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	544 818	630 087
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 400</i>	<i>7 400</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 400	7 400
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>	<i>537 418</i>	<i>622 687</i>
Dodatočná úprava výrobkov	308 831	382 213
Prepravné služby	140 688	150 689
Personálny leasing	0	0
Opravy a údržba	24 479	6 387
Zváranie	2 613	28 970
Telefónne služby	5 920	6 410
Revízie a kalibrácie	15 787	12 287
Revízia strojových zariadení a BOZP	16 987	13 497
Iné	22 113	22 234
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	246 541	283 541
Fakturácia foriem a šablón (toolingov)	196 529	189 167
Refakturácia prepravného, vody a ostatných služieb	28 558	34 210
Poistenie majetku	15 750	10 809
Ostatné pokuty a penále	2 000	20 000
Iné	3 704	29 355
Finančné náklady, z toho:	8 399	11 932
Kurzové straty	3 895	7 886
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 504	4 046

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	848 840		100,00 %	1 217 764		100,00 %
teoretická daň		178 256	21,00 %		255 730	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	228 029	47 886	5,64%	257 961	54 173	4,45%
Výnosy nepodliehajúce dani	-193 849	-40 708	-4,80%	-156 511	-32 867	-2,70%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	883 020	185 434	21,85 %	1 319 214	277 036	22,75 %
Splatná daň z príjmov¹		185 434	21,85 %		277 035	22,75 %
Odložená daň z príjmov		12 469	1,02 %		-10 175	-0,84 %
Celková daň z príjmov		197 903	22,87 %		266 860	21,91 %

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

Po 30. júni 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie vojnový konflikt na Ukrajine. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 42 677 EUR (v roku 2023: 37 702 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CFM Holdings Limited,.

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závázky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	Mailové schránky	-	-	1 831	-
Ostatné spriaznené osoby	Prefakturácia	-	-	169 539	59
	Materiál	-	-	619	-

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
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	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 651 758	0	0	806 905	2 458 662
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 651 758	0	0	806 905	2 458 662
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	950 905	650 937	144 000	-806 905	650 937
Spolu	3 452 784	650 937	144 000	0	3 959 720

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
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	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	887 578	0	100 000	864 180	1 651 758
Nerozdelený zisk minulých rokov	887 578	0	100 000	864 180	1 651 758
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	914 180	950 905	50 000	-864 180	950 905
Spolu	2 651 879	950 905	150 000	0	3 452 784

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Názov položky	2023
Účtovný zisk	950 905
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	806 905
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	144 000
Iné	0
Spolu	950 905

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie sa 30. júna 2024 vo výške **650 937 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko hodnota fondu dosahuje hodnotu požadovanú legislatívou.

Príloha 1 : Prehľad peňažných tokov
Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	2024	2 023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	848 840	1 217 765
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 12.)	-33 428	146 150
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+)	84 760	99 680
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	0
A. 1.3.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-60 933	34 054
A. 1.4.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 353	-8 451
A. 1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-19 934	-1 722
A. 1.6.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1.7.	Úroky účtované do výnosov (-)	-38 979	0
A. 1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1.11.	Náklady na derivátové operácie (+)		
A. 1.12.	Výnosy z derivátových operácií (-)		
A. 1.13	Ostatné položky nepeňaž.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach	-3 695	22 589

A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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. 3.)	569 283	127 297
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	247 200	217
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-159 042	-60 913
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	481 125	187 993
	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.)	1 384 695	1 491 212
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	38 979	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	1 423 674	1 491 212
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-319 451	-358 830
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 5.)	1 104 223	1 132 382
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-81 998	-135 856
B. 3.	Výdavky na obstaranie CP a podielov v iných ÚJ		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	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	0

B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.7.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 5.)	-81 998	-135 856
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C. 1. 1. až C.1.2.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 2.)	0	0
C. 2.1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2.2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-144 000	-150 000
C. 4.	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. 5.	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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 5.)	-144 000	-150 000

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	878 225	846 526
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 854 828	1 008 302
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 733 053	1 854 828
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 733 053	1 854 828

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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