

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

CMF Slovakia s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2023



CMF Slovakia s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2023

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Základné údaje o spoločnosti
2. História spoločnosti
3. Údaje o predmete činnosti
4. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti
5. Zoznam členov štatutárneho orgánu spoločnosti
6. Vývoj činnosti, finančná situácia spoločnosti a doplňujúce informácie o uplynulom vývoji podnikania
7. Udalosti ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
8. Informácie o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii na rok 2024
9. Návrhu na rozdelenie zisku
10. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
11. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
12. Organizačná zložka v zahraničí
13. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku a záväzkov

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: CMF Slovakia s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Gemerská 585
Brzotín 049 51
IČO: 36 594 911
Deň zápisu: 18.06.2005
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie: 6 639,- EUR
Zápis v OR: vedenom Mestským súdom Košice, oddiel: Sro, vložka: 16759/V
(ďalej len „Spoločnosť“)

2. HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

V roku 2005 sme sa rozhodli založiť spoločnosť, ktorá nebude kopírovať zaužívaný stereotyp výrobných spoločností, ale vytvorí silné spojenie kvalitných ľudí s bezchybnou technológiou. Spoločnosť CMF Slovakia s.r.o. bola založená v júni 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 18. júna 2005.



3. ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zvaračské práce;
- mechanické úpravy výrobkov na zakázku alebo na zmluvnom základe;
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt;
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt;
- faktoring a forfaiting;
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- prenájom hnutelných vecí;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Spoločnosť ponúka svojim zákazníkom nasledovné služby:

1. Inžiniering a procesná technológia

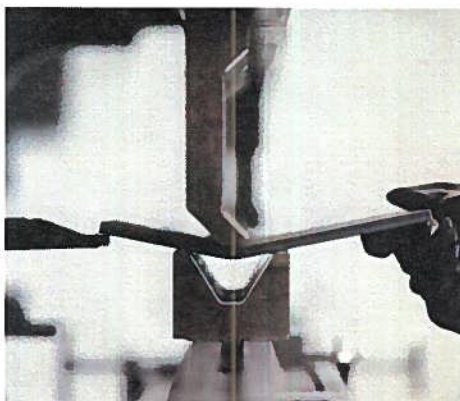
Tvorba alebo úprava existujúceho technologického návrhu vychádza z poznania potrieb zákazníka a detailnej špecifikácie produktu. V rámci inžinierskych služieb zabezpečujeme úpravu dizajnu výrobku s dôrazom na stabilizáciu kvality a optimalizáciu nákladov, spracovanie výkresovej dokumentácie pre potreby výroby dielcov, ale aj poradenstvo v oblasti technologických postupov výroby.

- úpravy dizajnu
- spracovanie výkresovej dokumentácie
- návrh výrobného procesu
- poradenstvo v oblasti technologických postupov
- kontinuálna stabilizácia a optimalizácia výroby



2. Delenie a tvárnenie

Delenie materiálu predstavuje dôležitú súčasť kovovýroby a obrábania. Spoluprácou s nami získate nie len vysoko kvalifikovaný tím, ale aj špičkové výrobné technológie, vďaka ktorým dokážeme zabezpečiť rôzne spôsoby delenia materiálu (delenie materiálu plameňom, vodným lúčom, laserové a plazmové pálenie.)



- delenie materiálu plameňom
- delenie materiálu vodným lúčom
- laserové a plazmové pálenie

Tvárnenie materiálu umožňuje úpravy produktov zahŕňajúce ohraňovanie, obrábanie a dierovanie. Tieto činnosti zabezpečujeme prostredníctvom inteligentných CNC strojov, ktoré pracujú rýchlo, spoľahlivo a bezchybne. Všetky výrobné činnosti realizujeme pre základné materiály – nerezová oceľ, nízkouhlíková oceľ a hliník s dôrazom na striktné oddelenie spracovania nerezovej a uhlíkovej ocele.

3. Zváranie

Zváranie materiálu patrí medzi kľúčové činnosti našej spoločnosti. Vďaka odbornej certifikácii a dlhoročným skúsenostiam tímu dokážeme pracovať so všetkými skupinami materiálov (uhlíková oceľ, nerez, hliník) čím uspokojujeme potreby rôznych trhových segmentov.

Zvládneme naplniť prísne vizuálne požiadavky potravinárskeho priemyslu, vysoké nároky na efektívnosť v oblasti automobilového priemyslu, aj náročné certifikované zváranie pre železničný priemysel. Kvalita našich zvarov je garantovaná prísny certifikačným procesom, ktorý je nevyhnutnou požiadavkou zvárania konštrukcií pre potreby železníc.

Neustáli dohľad nad kvalitou našej práce udržiavajú európsky zvariaci inžinieri a inšpektori zvarov (NDT Non destructive test).



4. Povrchová úprava a montáž



Aby boli produkty z našej výroby okamžite použiteľné na ďalšie spracovanie alebo montáž, prechádzajú pred expedíciou k zákazníkovi požadovanou povrchovou úpravou.

Vďaka pokročilému technologickému vybaveniu dokážeme zabezpečiť úpravu otryskávaním (pri zachovaní prísnej separácie uhlíkovej a nerezovej ocele), galvanizovaním, žiarovým pozinkovaním, KTL, práškovým, mokrym lakovaním alebo ich kombináciou.

Postaráme sa aj o montáž rôznych komponentov, vďaka čomu skrátime vlastný výrobný proces a zefektívnete výrobu vašej spoločnosti.

5. Logistika

Perspektívna spolupráca nekončí na poslednom pracovisku výrobné haly, ale odovzdaním produkcie zákazníkovi v požadovanom množstve, čase, kvalite aj cene. Počas nášho pôsobenia sme nadviazali množstvo obchodných partnerstiev, v rámci ktorých dodávame produkty naprieč celou Európou priamo na montážne linky našich zákazníkov. Navrhujeme a zabezpečujeme tvorbu baliacich predpisov aj balenie výrobkov podľa požiadaviek zákazníkov. Vieme, že čas je vo výrobe najdôležitejší, preto ho nikdy nestrácame. Čo pre vás zabezpečíme?

- plánovanie na úrovni dlhodobých forecastov, plánov
- dodanie priamo na objednávku (10–25 pracovných dní)
- prispôbenie výrobného plánu pre vaše požiadavky
- prispôbenie dodacích lehôt vašim požiadavkám



4. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI

Vlastnícka štruktúra k 31.12.2023 a k 31.12.2022 bola nasledovná:

Spoločník	Podiel na ZI		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Marek Farbula	5 311	80	80
Ing. Adam Ulman	1 328	20	20
Spolu	6 639	100	100

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

5. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán

Konatelia sú štatutárnym orgánom, ktorí konajú v mene Spoločnosti voči tretím osobám. Konateľom Spoločnosti môže byť len fyzická osoba, ktorá je spôsobilá na právne úkony a bezúhonná. Konateľov vymenúva valné zhromaždenie z radov spoločníkov alebo iných fyzických osôb. Konatelia sú povinní zabezpečiť riadne vedenie predpísanej evidencie a účtovníctva, viesť zoznam spoločníkov a informovať spoločníkov o záležitostiach Spoločnosti.

V priebehu roka 2023 mal štatutárny orgán Spoločnosti doleuvedených členov, volených a odvolávaných valným zhromaždením spoločnosti. Funkčné obdobie konateľa nie je zo zákona obmedzené.

Konatelia: Ing. Marek Farbula
Kremnická 1377/37
Košice - Západ 040 11
Vznik funkcie: 30.09.2011

Ing. Adam Ulman
Jozefa Mikulíka 613/8
Rožňava 048 01
Vznik funkcie: 10.07.2018

Konanie menom spoločnosti:

Konatelia v mene spoločnosti konajú a podpisujú vždy dvaja spoločne. Pokiaľ má spoločnosť jediného konateľa, tento koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti a nemá ani povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

6. VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA

Spoločnosť CMF Slovakia s.r.o. sa zameriavame sa na výrobu a dodávku komponentov z ocele, nerezovej ocele a hliníka.

V roku 2023 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 201 820 EUR. O spôsobe vysporiadania hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie na svojom zasadnutí v priebehu roka 2024. Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 268 075 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia prevedená na účet 428 – nerozdelený zisk minulých období.

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. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (tzv. going concern).

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 120 (v roku 2022 to bolo 112 zamestnancov). Spoločnosť zamestnáva obchodníkov, technologov, nákupcov, logistov, ľudí zodpovedných za kvalitu aj výrobných zamestnancov. Každý člen tímu sa môže spoľahnúť na stabilnú podporu administratívnych pracovníkov, vďaka čomu spoločnosť funguje presne tak, ako má.

Spoločnosť sa pri svojich činnostiach usiluje o to, aby bola zachovaná trvalá udržateľnosť životného prostredia. Snaží sa používať energeticky menej náročné technológie a produkovať menšie množstvo odpadov, pokiaľ je to možné. Spoločnosť sa taktiež usiluje o recykláciu odpadu.

Spoločnosť čelí viacerým rizikám typickými pre oblasti, v ktorých vykonáva svoju činnosť. Ide predovšetkým o riziká spojené s nepriaznivým vývojom na trhu, na ktorom pôsobí a makroekonomickej situácie na Slovensku. Zákazníkmi Spoločnosti sú výrobcovia finálnych produktov v rôznych trhových segmentoch najmä v logistike, potravinárstve, v ťažkom automobilovom a železničnom priemysle.

Manažment riadi prevádzkové riziká tak, aby zabránil finančným stratám ako aj ujám na dobrom mene Spoločnosti. Zodpovedá za implementáciu vnútorných kontrol a prostredníctvom finančného oddelenia monitoruje prevádzkové riziká.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Hlavné ekonomické ukazovatele

	V EUR	
	2023	2022
Aktíva celkom	8 388 576	6 637 398
Neobežný majetok	4 122 464	2 881 929
Obežný majetok	4 261 220	3 752 385
Časové rozlíšenie	4 892	3 084
Pasíva celkom	8 388 576	6 637 398
Základné imanie	6 639	6 639
Kapitálové fondy	280 000	280 000
Fondy zo zisku	664	664
Oceňovacie rozdiely	6 336	14 508
Výsledok hospodárenia minulých rokov	492 486	224 411
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	201 820	268 075
Závazky	6 202 046	5 348 267
Časové rozlíšenie	1 198 585	494 834

	2023	2022
Výnosy z hospodárskej činnosti	16 630 246	17 134 861
Tržby z predaja vlastných výrobkov	12 093 624	11 798 906
Tržby z predaja služieb	377 503	371 120
Zmen stavu vnútroorganizačných zásob	-22 970	-45 337
Ostatné	4 182 089	5 010 172
Náklady na hospodársku činnosť	16 210 923	16 672 946
Spotreba materiálu a energie	5 146 524	5 724 207
Služby	3 443 248	3 043 519
Osobné náklady	2 797 806	2 490 525
Odpisy	869 722	729 544
Ostatné	3 953 623	4 685 151
Výnosy z finančnej činnosti	267	203
Náklady na finančnú činnosť	160 197	112 975
Nákladové úroky	116 426	71 660
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43 771	41 315
Výsledok hospodárenia pred zdanením	259 393	349 143
Splatná daň	48 144	96 651
Odložená daň	9 429	-15 583
Výsledok hospodárenia po zdanení	201 820	268 075

Ukazovatele finančnej situácie

	2023	2022
Celková zadlženosť	73,93%	80,58%
Dlhodobá zadlženosť	20,68%	19,01%
Okamžitá likvidita	0,00	0,00
Bežná likvidita	0,61	0,45
Celková likvidita	0,98	0,94

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

	2023	2022
Rentabilita celkového kapitálu ROA	4%	5%
Rentabilita tržieb	2%	2%
Rentabilita základného imania	30,40%	40,38%
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	20%	34%

Rentabilita celkového kapitálu ROA = (výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsledok hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

8. INFORMÁCIA O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2024

V roku 2024 plánuje spoločnosť aj naďalej pokračovať vo svojich aktivitách a bude sa usilovať o udržanie pozície na trhu a dosiahnutie pozitívneho hospodárskeho výsledku a efektívne hospodárenie spoločnosti. Spoločnosť chce naďalej rozvíjať znalosti a úroveň kvalifikácie svojich zamestnancov a tým plniť náročné medzinárodné štandardy i detailné špecifikácie zákazníkov.

9. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2023 vykázala Spoločnosť výsledok hospodárenia zisk v celkovej výške 201 180 EUR. O spôsobe vysporiadania hospodárskeho výsledku rozhodne valné zhromaždenie na svojom zasadnutí v priebehu roka 2024. Návrh štatutárneho orgánu je preúčtovanie na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých období.

10. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2023 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2024 investovať do tejto oblasti.

11. OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť v roku 2023 neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

12. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

13. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O STAVE JEJ MAJETKU A ZÁVÄZKOV

V priebehu účtovného obdobia 2023 pokračovala Spoločnosť CMF Slovakia s.r.o. vo svojich aktivitách a dosiahla zisk 201 180 EUR pri celkových dosiahnutých výnosoch 16 630 246 EUR a nákladoch 16 429 065 EUR. Oproti roku 2022 došlo k nárastu čistého obratu o 301 102 EUR, čo

je medziročný nárast o 2,5%. Pridaná hodnota narástla v roku 2023 o 478 216 EUR, čo v medziročnom porovnaní predstavuje nárast o 14,1%.

Informácie o majetku a záväzkoch:

	V EUR	
	2023	2022
SPOLU MAJETOK	8 388 576	6 637 398
Neobežný majetok	4 122 464	2 881 929
Dlhodobý nehmotný majetok	51 814	232 409
Dlhodobý hmotný majetok	4 070 650	2 649 520
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	4 261 220	3 752 385
Zásoby	1 586 511	1 924 426
Dlhodobé pohľadávky	48 614	63 104
Krátkodobé pohľadávky	2 620 487	1 751 084
Finančné účty	5 608	13 771
Časové rozlíšenie	4 892	3 084
Náklady budúcich období	4 892	3 084
Príjmy budúcich období	0	0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	8 388 576	6 637 398
Vlastné imanie	987 945	794 297
Záväzky	6 202 046	5 348 267
Rezervy	149 669	141 347
Dlhodobé záväzky	115 117	56 942
Krátkodobé záväzky	1 952 492	2 509 494
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	3 984 768	2 640 484
Časové rozlíšenie	1 198 585	494 834
Výnosy budúcich období	1 198 585	494 834
Výdavky budúcich období	0	0

Brzotín dňa 21.6.2024



.....
 Ing. Marek Farbula
 Konateľ
 CMF Slovakia s.r.o.



.....
 Ing. Adam Ulman
 konateľ
 CMF Slovakia s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti CMF Slovakia s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CMF Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



2
Ing. Martin ZUBEK
Licencia UDVA č. 1262



20. decembra 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 2 1 7 2 7	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 6 5 9 4 9 1 1	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 5 . 6 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CMF SLOVAKIA S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GEMERSKÁ

Číslo

5 8 5

PSČ

Obec

0 4 9 5 1 BRZOTÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ZAPÍSANÁ V OR MESTSKÉHO SÚDU KOŠICE

ODDIEL: SRO, VLOŽKA 16759/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 0 4 2 1 5 8 7 8 8 2 2 8 0 0 4 2 1 5 8 7 8 8 2 2 8

E-mailová adresa

f i n a n c e @ c m f . e u

Zostavená dňa:

2 1 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 6 6 3 7 0 6	8 3 8 8 5 7 6	
			5 2 7 5 1 3 0		6 6 3 7 3 9 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 2 7 3 8 1 4	4 1 2 2 4 6 4	
			5 1 5 1 3 5 0		2 8 8 1 9 2 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 0 5 4 1 0	5 1 8 1 4	
			1 3 5 3 5 9 6		2 3 2 4 0 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 5 5 2 1	1 6 2 9 6	
			1 1 9 2 2 5		1 9 1 1 1
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1 2 4 4 4 2 2	3 5 5 1 8	
			1 2 0 8 9 0 4		2 1 3 2 9 8
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 5 4 6 7		
			2 5 4 6 7		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 8 6 8 4 0 4	4 0 7 0 6 5 0	
			3 7 9 7 7 5 4		2 6 4 9 5 2 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 6 2 1 0	4 6 2 1 0	
					4 6 2 1 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 2 3 8 5 3	4 7 1 3 2 9	
			6 5 2 5 2 4		5 1 4 7 9 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 9 7 6 8 2 1	1 8 3 1 5 9 1	
			3 1 4 5 2 3 0		2 0 7 2 6 1 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 6 2 0	1 6 6 2 0	
					1 5 9 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 7 0 4 9 0 0	1 7 0 4 9 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 3 8 5 0 0 0	4 2 6 1 2 2 0		
			1 2 3 7 8 0		3 7 5 2 3 8 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 1 0 2 9 1	1 5 8 6 5 1 1		
			1 2 3 7 8 0		1 9 2 4 4 2 6	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 9 1 1 1 1	8 1 5 1 2 6		
			7 5 9 8 5		1 1 3 0 0 7 0	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 6 8 8 8 6	6 4 4 2 5 9		
			2 4 6 2 7		7 1 7 6 4 3	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 0 2 9 4	1 2 7 1 2 6		
			2 3 1 6 8		7 6 7 1 3	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 8 6 1 4	4 8 6 1 4		
					6 3 1 0 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
				Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	5 6 5 8	5 6 5 8	1 2 8 9 0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 2 9 5 6	4 2 9 5 6	5 0 2 1 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 6 2 0 4 8 7	2 6 2 0 4 8 7	1 7 5 1 0 8 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 3 0 3 0 7	1 1 3 0 3 0 7	1 4 8 3 5 5 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 3 0 3 0 7	1 1 3 0 3 0 7	1 4 8 3 5 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 7 3 6 0 3	1 4 7 3 6 0 3	2 4 3 3 7 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	2 3 6 3	2 3 6 3	5 4 7 4
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 2 1 4	1 4 2 1 4	1 8 6 7 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 6 0 8	5 6 0 8	
					1 3 7 7 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 1 4 3	5 1 4 3	
					1 3 5 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 6 5	4 6 5	
					2 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 8 9 2	4 8 9 2	
					3 0 8 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 8 9 2	4 8 9 2	
					3 0 8 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 3 8 8 5 7 6	6 6 3 7 3 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 8 7 9 4 5	7 9 4 2 9 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 8 0 0 0 0	2 8 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	6 3 3 6	1 4 5 0 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	6 3 3 6	1 4 5 0 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 9 2 4 8 6	2 2 4 4 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 4 5 8 5 7	3 7 7 7 8 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 5 3 3 7 1	- 1 5 3 3 7 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 1 8 2 0	2 6 8 0 7 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 2 0 2 0 4 6	5 3 4 8 2 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 5 1 1 7	5 6 9 4 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	6 6 1 6 2	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	6 6 1 6 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6 7 4 4	2 1 4 4 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 2 2 1 1	3 5 4 9 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 6 1 9 5 7 8	1 2 0 4 9 0 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 5 2 4 9 2	2 5 0 9 4 9 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 8 0 7 2 4	2 1 7 8 5 3 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 8 0 7 2 4	2 1 7 8 5 3 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 1 3 8 5	1 1 0 8 9 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 4 5 4 4	1 0 2 3 7 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 8 0 1	9 5 6 4 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 0 3 8	2 2 0 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 9 6 6 9	1 4 1 3 4 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 2 6 8 5	5 9 9 4 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 6 9 8 4	8 1 4 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 3 6 5 1 9 0	1 4 3 5 5 7 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 9 8 5 8 5	4 9 4 8 3 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 1 0 2 3 1	4 0 0 9 6 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 8 3 5 4	9 3 8 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 4 7 1 1 2 8	1 2 1 7 0 0 2 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 6 3 0 2 4 6	1 7 1 3 4 8 6 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 2 0 9 3 6 2 4	1 1 7 9 8 9 0 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 7 7 5 0 3	3 7 1 1 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 2 9 7 0	- 4 5 3 3 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 0 0 2 1	5 2 9 3 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 4 3 3 0	1 0 3 7 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 1 3 7 7 3 8	4 9 4 6 8 6 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 6 2 1 0 9 2 3	1 6 6 7 2 9 4 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 1 4 6 5 2 4	5 7 2 4 2 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7 2 4 7	1 6 9 5 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 4 4 3 2 4 8	3 0 4 3 5 1 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 7 9 7 8 0 6	2 4 9 0 5 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 7 9 0 2 1	1 7 5 4 4 0 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 3 1 1 2 8	6 5 8 4 2 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 7 6 5 7	7 7 7 0 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 1 3 8	9 1 6 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 6 9 7 2 2	7 2 9 5 4 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 6 9 7 2 2	7 2 9 5 4 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 3 0 5	8 4 8 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 9 2 2 9 3 3	4 6 5 0 5 3 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 1 9 3 2 3	4 6 1 9 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 8 7 1 1 5 9	3 3 9 2 9 4 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 6 7	2 0 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 6 7	2 0 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 6 7	2 0 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 0 1 9 7	1 1 2 9 7 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 5 6 3 3	6 8 4 9 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 5 6 3 3	6 8 4 9 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7	2 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	- 9 2 2 4	3 1 3 3
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 3 7 7 1	4 1 3 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 9 9 3 0	- 1 1 2 7 7 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 9 3 9 3	3 4 9 1 4 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 7 5 7 3	8 1 0 6 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 8 1 4 4	9 6 6 5 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 4 2 9	- 1 5 5 8 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 1 8 2 0	2 6 8 0 7 5

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CMF Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23.05.2005. Dňa 18.06.2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Košice, oddiel Sro, vložka 16759/V. Spoločnosť sídli na Gemerskej 585, 049 51 Brzotín, Slovenská republika, identifikačné číslo 36594911.

V roku 2023 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti sú zvaračské práce a mechanické úpravy výrobkov na zákazku alebo na zmluvnom podklade.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	120
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Marek Farbula	5 311 EUR	80,00%	80,00%	80,00%
Ing. Adam Ulman	1 328 EUR	20,00%	20,00%	20,00%
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	100%

V roku 2023 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre spoločníkov.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konatelia

Ing. Marek Farbula

Ing. Adam Ulman

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 je zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

K 31. decembru 2023 nedošlo k zmene účtovného obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok a ani k zmene štruktúry súvahy a výkazu ziskov a strát.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.4.2023.

Valné zhromaždenie 2. novembra 2023 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 až 5	20 až 25	lineárna
Oceniteľné práva	8	12,5	lineárna
Goodwill	5 až 7	14,3 až 20	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popisu ako bola stanovená.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,3 až 25	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	16 až 25	degresívna
Inventár	6	16	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala žiadne krátkodobé alebo dlhodobé cenné papiere.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10% základného imania.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

o) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré splňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zjavné, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

p) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

r) Dotácie/Investičné ponuky

Spoločnosť uzavrela s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky Zmluvu o poskytnutí NFP dňa 6.5.2019. Predmetom projektu je: Inovácia výroby v spoločnosti CMF Slovakia s objemom nenávratného finančného príspevku vo výške 565 042,50 EUR. Zostatková hodnota dotácie k 31.12.2023 bola 226 791,97 EUR.

Spoločnosť uzavrela s Ministerstvom dopravy Slovenskej republiky Zmluvu o poskytnutí NFP dňa 3.10.2023. Predmetom projektu je: Inovácia výroby v spoločnosti CMF Slovakia s objemom nenávratného finančného príspevku vo výške 971 793 EUR. Zostatková hodnota dotácie k 31.12.2023 bola 971 793 EUR.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	123 999	0	1 244 422	25 467	0	0	1 393 888
Prírastky	0	11 522	0	0	0	0	0	11 522
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 521	0	1 244 422	25 467	0	0	1 405 410
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 888	0	1 031 124	25 467	0	0	1 161 478
Prírastky	0	14 337	0	177 780	0	0	0	192 117
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	119 225	0	1 208 904	25 467	0	0	1 353 595
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	19 112	0	213 298	0	0	0	232 410
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 297	0	35 518	0	0	0	51 815

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	118 469	0	1 244 422	25 467	0	0	1 388 358
Prírastky	0	5 530	0	0	0	0	0	5 530
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	123 999	0	1 244 422	25 467	0	0	1 393 888
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 984	0	853 344	25 467	0	0	970 794
Prírastky	0	12 904	0	177 780	0	0	0	190 684
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 888	0	1 031 124	25 467	0	0	1 161 478

Opravné položky									
Štav 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
Štav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Štav na začiatku účtovného obdobia	0	26 486	0	391 078	0	0	0	0	417 564
Štav na konci účtovného obdobia	0	19 112	0	213 298	0	0	0	0	232 410

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 0 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 0 EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 0 EUR.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neuskutočnila žiadnu výskumnú alebo vývojovú činnosť.

Spoločnosť eviduje goodwill so zostatkovou hodnotou k 31.12.2023 vo výške 35 518,19 EUR (v roku 2022: 213 298,19 EUR).

Goodwill, vznikol k 1.1.2018 zlúčením spoločnosti CMF Slovakia s.r.o. so spoločnosťou CMF Holding s.r.o. z precenenia spoločností na reálne hodnoty. Spoločnosť predpokladá plynutie zvýšených ekonomických úžitkov počas obdobia 5-7 rokov, počas ktorých sa bude pravidelne odpisovať. Od 1.1.2020 došlo k zmene doby odpisovania z 5 na 7 rokov. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky prehodnotila opodstatnenosť výšky hodnoty goodwillu a zistila, že hodnota goodwillu nie je znehodnotená.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	46 210	1 101 853	4 605 706	0	0	0	15 900	0	5 769 668
Prírastky	0	22 000	371 115	0	0	0	720	1 704 900	2 098 735
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Štáv na konci účtovného obdobia	46 210	1 123 853	4 976 821	0	0	0	16 620	1 704 900	7 868 403
Oprávky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	0	587 059	2 533 090	0	0	0	0	0	3 120 149
Prírastky	0	65 465	612 140	0	0	0	0	0	677 605
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Štáv na konci účtovného obdobia	0	652 524	3 145 230	0	0	0	0	0	3 797 754
Opravné položky									
Štáv 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
Štáv na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	46 210	514 794	2 072 616	0	0	0	15 900	0	2 649 519
Štáv na konci účtovného obdobia	46 210	471 329	1 831 591	0	0	0	16 620	1 704 900	4 070 649

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	46 210	915 561	3 695 654	0	0	0	6 633	0	4 664 058
Prírastky	0	186 292	910 051	0	0	0	9 267	0	1 105 610
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Štáv na konci účtovného obdobia	46 210	1 101 853	4 605 706	0	0	0	15 900	0	5 769 668
Oprávky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	0	535 035	2 046 253	0	0	0	0	0	2 581 288
Prírastky	0	52 024	486 836	0	0	0	0	0	538 860
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Štáv na konci účtovného obdobia	0	587 059	2 533 090	0	0	0	0	0	3 120 149

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	46 210	380 526	1 649 401	0	0	0	6 633	0	2 082 770
Stav na konci účtovného obdobia	46 210	514 794	2 072 616	0	0	0	15 900	0	2 649 519

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 365 749
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie s poistnou sumou pre dlhodobý majetok vo výške 12 361 051 EUR zahŕňa všetky riziká. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 3 755 650 EUR pre riziko povodne a záplavy, 5 255 650 EUR pre riziko vichrice a krupobitia, 17 755 650 EUR pre riziko zemetrasenia, zosuvu pôdy a ťarchou snehu. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Investičný úver k 31.12.2023 vo výške 359 566 EUR je krytý záložným právom k pohľadávkam uzavretím záložnej zmluvy číslo 463/CC/17 - ZZ1, je krytý záložným právom k nehnuteľnostiam uzavretím záložnej zmluvy číslo 463/CC/17 - ZZ2, je krytý záložným právom k hnutelným veciam a pohľadávkam uzavretím záložnej zmluvy číslo 463/CC/17/ZZ3, ďalej vinkuláciou poistného plnenia a krycou zmenkou.

Investičný úver k 31.12.2023 vo výške 345 296 EUR je krytý záložným právom k pohľadávkam a zásobám uzavretím záložnej zmluvy číslo 821/CC/19-ZZ1.

Investičný úver k 31.12.2023 vo výške 662 120 EUR je krytý záložným právom k pohľadávkam, zásobám a k hnutelným veciam uzavretím záložnej zmluvy číslo 409/CC/16-ZZ6.

Kontokorentný úverový rámec vo výške 1 250 000 EUR je krytý záložným právom k nehnuteľnostiam - číslo vkladu V-2679/08 a V-2680/08, záložným právom k hnutelným veciam, k zásobám a k pohľadávkam – spisová značka 17219/2013 a 4345/2015.

c) Dlhodobý finančný majetok

K 31 decembru 2023 spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý finančný majetok vo forme majetkových alebo dlhových cenných papierov.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vekovej štruktúry zásob nasledovne:

- ‘ - Materiál - opravná položka vo výške 50% hodnoty pre položky bez pohybu 180 a viac dní,
- ‘ - Nedokončená výroba - opravná položka vo výške 75% hodnoty pre položky bez pohybu 90 a viac dní,
- ‘ - Výrobky - opravná položka vo výške 100% hodnoty pre položky bez pohybu 30 a viac dní,

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	68 738	7 247	0	0	75 985
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	67 897	0	-43 270	0	24 627
Výrobky	30 817	0	-7 649	0	23 168
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	167 452	7 247	-50 919	0	123 780

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 586 511
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neeviduje pochybné pohľadávky, preto v rokoch 2022 a 2023 neboli vytvorené žiadne OP a ani žiadné pohľadávky neboli odpísané do nákladov.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky voči spriazneným osobám.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	48 615	0	48 615
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 615	0	48 615
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 034 370	95 937	1 130 307
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 473 603		1 473 603
Iné pohľadávky	16 577		16 577
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 524 550	95 937	2 620 487

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 130 307
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 143	13 518
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	465	253
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 608	13 771

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 250 000 EUR. K 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 552 327,74 EUR a 991 086,37 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

K 31 decembru 2023 spoločnosť neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok vo forme majetkových alebo dlhových cenných papierov.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 892	3 084
Náklady budúcich období krátkodobé	4 892	3 084
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

K 31. decembru 2023 spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	268 075
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	268 075
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	268 075

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 348	365 499	-357 177	0	149 670
Zákonné rezervy	59 945	133 257	-120 517	0	72 685
Ostatné rezervy	81 402	232 242	-236 660	0	76 984
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	144 146	425 692	-428 491	0	141 348
Zákonné rezervy	63 404	116 550	-120 009		59 945
Ostatné rezervy	80 742	309 142	-308 482		81 402
					0

Zákonné rezervy sú vytvárané z dôvodu nevyčerpaných dovolení s predpokladanou dobou použitia do jedného roka. Ostatné rezervy sú vytvárané z dôvodu zamestnaneckých výhod - odmien s predpokladanou dobou použitia do jedného roka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

CMF Slovakia s.r.o.

DÍČ 2 0 2 2 0 2 1 7 2 7

IČO 3 6 5 9 4 9 1 1

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	115 117	56 942
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	115 117	56 942
Krátkodobé záväzky spolu	1 952 492	2 509 493
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 274 723	1 774 052
Záväzky po lehote splatnosti	677 769	735 441

K 31. decembru 2023 spoločnosť neeviduje žiadne záväzky voči spriazneným osobám.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	83 445	151 343
odpočítateľné	83 445	151 343
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	121 108	87 771
odpočítateľné	121 108	87 771
zdaniteľné	0	0
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	42 956	50 214
Uplatnená daňová pohľadávka	42 956	50 214
Zaúčtovaná ako náklad	9 429	-15 583
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 42 956 EUR z dôvodov istoty ohľadne budúcich zdaniteľných

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 446	17 160
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 096	9 042
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 096	9 042
Čerpanie sociálneho fondu	-4 798	-4 756
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 744	21 446

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala žiadne vydané dlhopisy.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP investičný	EUR	3,79%	30.12.2027	267 766	267 766	359 566
SLSP investičný	EUR	2,50%	31.12.2026	230 192	230 192	345 296
SLSP investičný	EUR	2,50%	31.12.2025	48 129	48 129	98 133
SLSP SIH	EUR	0,00%	30.4.2024	0	0	20 000
SLSP investičný	EUR	2,00%	30.9.2026	184 000	184 000	274 000
SLSP investičný	EUR	3,57%	31.12.2027	149 992	149 992	107 912
SLSP investičný	EUR	1,95%	30.6.2028	69 993	69 993	0
SLSP investičný	EUR	5,50%	31.12.2028	677 427	677 427	0
SLSP investičný	EUR	5,80%	31.12.2028	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP KTK	EUR	1,96%		552 328	552 328	991 086
SLSP investičný	EUR	1,96%	30.4.2024	340 980	340 980	0
SLSP investičný	EUR	1,96%	30.9.2024	971 793	971 793	0
Krátkodobá časť dlhodobých úverov z tabuľky vyššie	EUR	rôzne	31.12.2024	500 089	500 089	444 492

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala žiadne krátkodobé finančné výpomoci.

Zmluva o úvere so Slovenskou sporiteľňou a.s. obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. krytie dlhovej služby neklesne pod hodnotu 1,2
2. podiel vlastného imania na bilančnej sube neklesne pod hodnotu 20%
3. pracovný kapitál neklesne pod hodnotu 0

K 31. decembru 2023 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

17. CASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 010 231	400 960
Dotácia - projekt 313012CRN5	877 313	0
Dotácia - projekt 313031Q366	132 918	226 792
Dotácia - projekt 310041X359	0	174 168
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	188 354	93 874
Dotácia - projekt 313012CRN5	94 480	0
Dotácia - projekt 313031Q366	93 874	93 874
	0	0

18. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 83 931 EUR s trvaním do roku 31.8.2025 a s nominálnou hodnotou 308 000 EUR s trvaním do roku 30.9.2026 Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2023 je 8 021 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	x
	0	0	x
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	8 021	0	1,27% 1M EURIBOR
Úrokový swap	8 021	0	1,27% 1M EURIBOR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-6 337	0	-14 507
Úrokový swap	0	-6 337	0	-14 507

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	391 931	763 951
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	391 931	763 951

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	13 285	22 211	0	12 850	35 496	0
Finančný náklad	949	573	0	1 384	1 522	0
Spolu	14 234	22 784	0	14 234	37 018	0

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 4 osobné automobily. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025, 2025, 2026 a 2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 28 080 EUR. Závazky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 59 179 EUR (rok 2022: 39 460 EUR).

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala žiadne poskytnuté záruky.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala žiadne súdne spory.

K 31. decembru 2023 spoločnosť neevidovala žiadne podmienené záväzky a aktíva.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky pre logistický priemysel		Výrobky pre automobilový priemysel		Výrobky pre potravinársky priemysel	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Holandsko	4 510 358	3 569 865	494 113	524 479	1 800 669	1 338 089
Taliansko	8 492	17 791	0	0	0	0
Čína	159	7 821	0	0	0	0
Rumunsko	0	0	1 398 895	2 118 603	0	0
Nemecko	0	0	0	0	359 365	275 956
Slovensko	0	0	0	0	1 164 796	2 203 320
Dánsko	0	0	0	0	717	775
Spolu	4 519 009	3 595 477	1 893 008	2 643 082	3 325 547	3 818 140

Oblasť odbytu	Výrobky pre železničný priemysel		Výrobky pre ostatný priemysel	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nemecko	397 006	602 072	1 445 051	146 604
Rakúsko	232 388	373 701	0	0
Maďarsko	95 361	227 874	0	0
Česká republika	172 213	388 802	0	0
Spolu	896 968	1 592 449	1 445 051	146 604

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	644 259	717 643	756 092	-73 383	-38 449
Výrobky	127 126	76 713	83 601	50 413	-6 888
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	771 385	794 356	839 693	-22 970	-45 337
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-22 970	-45 337

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	20 021	52 939
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	20 021	52 939
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 137 399	4 946 862
Vynosy z odpísaných pohľadavok - factoring	3 853 793	4 602 421
Ostatne vynosy z hosp. cinn. - srot	189 733	232 219
Ostatne vynosy z hospodarskej cinnosti - dotácie	93 874	112 222
Finančné výnosy, z toho:	267	203
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>267</i>	<i>203</i>
Ostatné výnosové úroky	267	203
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 093 624	11 798 906
Tržby z predaja služieb	377 503	371 120
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 471 127	12 170 026

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 443 248	3 043 519
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 700	8 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uistovacie audítorské služby	0	
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatne služby - personal lizing	911 367	764 206
Ostatne služby - preprava	817 156	716 699
Ostatne služby - kooperacie	1 021 765	952 471
Ostatne služby - najom, prenajom	214 276	188 264
Ostatne služby - sprava IT	103 107	95 409
Ostatne služby - ostatné	366 877	318 270
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 853 793	4 602 421
Náklady z odpísaných pohľadavok - factoring	3 853 793	4 602 421
Finančné náklady, z toho:	160 197	112 975
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17</i>	<i>28</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	28
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	160 180	112 947
Ostatné nákladové úroky	125 633	68 499
Náklady na derivátové operácie	-9 224	3 133
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43 771	41 315
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	259 393	x	x	349 143	x	x
teoretická daň	x	54 473	21%	x	73 320	21%
Daňovo neuznané náklady	-30 137	-6 329	21%	111 102	23 331	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	229 256	48 144	19%	460 244	96 651	28%
Splatná daň z príjmov	x	48 144	19%	x	96 651	28%
Odložená daň z príjmov	x	9 429	4%	x	-15 583	-4%
Celková daň z príjmov	x	57 573	22%	x	81 068	23%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
Splatené pôžičky	0	0	0	0	0	0
Odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0	0	0	0
Výška priznaných odmien	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Marek Farbula		0	0
Adam Ulman		0	0

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	280 000	0	0	0	280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 507	0	-8 171	0	6 337
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	377 782	0	0	268 075	645 857
Neuhradená strata minulých rokov	-153 371	0	0	0	-153 371
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 075	201 820	0	-268 075	201 820
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	280 000	0	0	0	280 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 738	20 246	0	0	14 507
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	139 666	0	0	238 117	377 782
Neuhradená strata minulých rokov	-153 371	0	0	0	-153 371
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	238 117	268 075	0	-238 117	268 075
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené kapitalizáciou vkladov spoločníkov k 31.12.2020.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov úrokového swapu, ktorý je popísaný v poznámke 18.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.4.2023 a 25.5.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 a 2021.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2022 a 2021.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne: zisk vo výške 201 820 EUR bude prenesený do nasledujúceho účtovného obdobia ako nerozdelený zisk z minulých účtovných období.

Zisk na podiel na základnom imaní predstavuje za rok 2023 30,40 EUR a za rok 2022 40,38 EUR.

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	259 393	349 143
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	677 373	859 004
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	869 722	729 544
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	8 322	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-43 672	61 136
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-269 850	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	125 633	68 499
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-267	-203
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	17	28
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	-12 532	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	89 215	-52 232
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	135 223	-89 837
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-427 594	315 670
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	381 587	-278 065
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	1 025 981	1 155 915
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	267	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-125 633	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	900 615	1 155 915
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti alebo finančných činnosti (-/+)	-144 977	20 370
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	755 638	1 176 285
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 522	-5 530
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 098 735	-1 105 610
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		3 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 110 257	-1 108 140

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	2 172	
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.	Príjaté 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 (-)	2 172	
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 344 284	-59 087
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 237 954	474 981
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 (-)	-454 911	-540 754
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		6 686
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-438 759	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 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	1 346 456	-59 087
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-8 163	9 059
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	13 771	4 712
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 608	13 771
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 608	13 771