

***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
A VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA HOSPODÁRSKY ROK 2023/2024***

TFC Cable Assemblies s. r. o.

TFC Cable Assemblies s. r. o., Námestovo 1300, 029 01 Námestovo

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA HOSPODÁRSKY ROK
2023/2024**

OBSAH

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI
2. HISTÓRIA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI
3. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI
4. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE
5. ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA SPOLOČNOSTI
6. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE
 - 6.1. Ukazovatele likvidity
 - 6.2. Ukazovatele rentability
 - 6.3. Ukazovatele aktivity
 - 6.4. Ukazovatele zadlženosti
7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023/24
8. ZÁVER
9. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY A VÝROČNEJ SPRÁVY (vrátane účtovnej závierky)

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	TFC Cable Assemblies s. r. o.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Námestovo 1300, 029 01 Námestovo
IČO:	43 794 262
IČ DPH:	SK2022497224
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina Oddiel: Sro, Vložka č. 19878/L
Základné imanie:	5 000 €
Dátum založenia:	09.10.2007
Dátum vzniku:	12.12.2007

Hlavné činnosti:

- výroba izolovaných drôtov a káblov,
- výroba káblových zväzkov,
- výskum a vývoj v oblasti technických vied,
- výroba súčiastok pre elektrotechnický priemysel,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prieskum trhu,
- reklamná a propagačná činnosť.

2. HISTÓRIA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 09.10.2007 a vznikla zápisom v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina dňa 12.12.2007.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. sa zaoberá výrobou:

- izolovaných drôtov a káblov,
- káblových zväzkov, a pod.

Predpoklad budúceho vývoja

Spoločnosť predpokladá, že v nasledujúcom hospodárskom roku 2024/25 bude naďalej pokračovať v snahe o posilňovanie svojho postavenia na trhu. Spoločnosť si kladie za cieľ byť uznávaným dodávateľom pre medzinárodný OEM trh, ponúkať služby a riešenia na svetovej úrovni a takýmto spôsobom trvale presahovať očakávania zákazníkov. Spoločnosť tiež verí, že má povinnosti a zodpovednosť ku všetkým zainteresovaným subjektom. TFC CableAssemblies sa snaží byť otvorenou, čestnou, prirodzenou a férovou spoločnosťou nezávisle od pozície a stavu. Taktiež sa snaží budovať kultúru trvalého zlepšovania, ktorej zamestnanci rozumejú, na ktorej sa podieľajú, a kde je ich príspevok cenený a ohodnotený.

Každý výrobok, ktorý spoločnosť vyprodukuje, je v najvyššej kvalite a spoľahlivosti. Tak ako teraz, aj v budúcnosti kladie spoločnosť dôraz najmä na pochopenie zákazníckych potrieb. Z tohto pohľadu musí byť spoločnosť vynachádzavou, tvorivou, prístupnou a vnímavou na zmeny.

Akcionári očakávajú primeraný návrat svojich investícií, a preto spoločnosť usilovne a zodpovedne pracuje na úlohách a musí vytvárať zisk ako nutný prostriedok na meranie úspechu.

3. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v hospodárskom roku 2023/24 bol 73 a stav zamestnancov k 31.03.2024 bol 74 (z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Činnosť spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie.

5. ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým by bola spoločnosť vystavená s výnimkou skutočností uvedených v bode 2 Predpoklad budúceho vývoja spoločnosti.

Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka a predpokladá nárast plnenia výsledku hospodárenia.

Vybrané údaje súvahy – AKTÍVA (v EUR)

Označenie	Strana aktív	Číslo riadku	2023/24	2022/23	Medziročný nárast +/- alebo pokles /-/
	SPOLU MAJETOK	01	3 686 816	3 746 656	- 59 840
A.	Neobežný majetok	02	449 250	484 991	- 35 741
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	296 108	274 488	21 620
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	153 142	210 503	- 57 361
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21			
B.	Obežný majetok	33	3 234 163	3 257 710	- 23 547
B.I.	Zásoby	34	1 417 674	1 290 927	126 747
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41			-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	1 652 199	1 939 027	- 286 828
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66			-
B.V.	Finančné účty	71	164 290	27 756	136 534
C.	Časové rozlíšenie	74	3 403	3 955	- 552

Aktíva spoločnosti v roku 2023/24 oproti roku 2022/23 poklesli (o takmer 60 tis. eur), a to v dôsledku poklesu neobežného aj obežného majetku. V rámci obežného majetku sa znížili krátkodobé pohľadávky o takmer ako 290 tis. eur. Finančné účty sa zvýšili o viac ako 136 tis. eur a zásoby o viac ako 126 tis. eur. Neobežný majetok poklesol o 36 tis. eur. Účty časového rozlíšenia mierne poklesli.

Vybrané údaje súvahy – PASÍVA (v EUR)

Označenie	Strana pasív	Číslo riadku	2023/24	2022/23	Medziročný nárast /+/ alebo pokles /-/
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	79	3 686 816	3 746 656	- 59 840
A.	Vlastné imanie	80	3 285 506	3 041 947	243 559
A.I.	Základné imanie	81	5 000	5 000	-
A.II.	Emisné ážio	85			-
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86			-
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	500	500	-
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90			-
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93			-
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	2 626 959	2 613 672	13 287
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	653 047	422 775	230 272
B.	Záväzky	101	401 310	704 709	- 303 399
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	124	1 632	- 1 508
B.II.	Dlhodobé rezervy	118			-
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121			-
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	329 356	628 493	- 299 137
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	71 830	74 584	- 2 754
B.VI.	Krátkodobé bankové úvery	139			-
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140			-
C.	Časové rozlíšenie	141	-	-	-

V pasívach došlo k nárastu na strane vlastného imania o viac ako 243 tis. eur, čo bolo spôsobené najmä pozitívnym výsledkom hospodárenia v minulom aj v bežnom období. Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2023/2024 bol kladný a o viac ako 230 tis. eur vyšší ako v roku 2022/2023. Záväzky poklesli o viac ako 303 tis. eur, a to najmä z dôvodu zníženia krátkodobých záväzkov.

Vybrané údaje VÝKAZU ZISKOV A STRÁT (v EUR)

Označenie	Text	Číslo riadku	2023/24	2022/23	Medziročný nárast +/- alebo pokles /-/
*	Čistý obrat	01	8 890 122	8 092 634	797 488
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	02	8 913 561	7 963 568	949 993
I.	Tržby z predaja tovaru	03			-
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	8 889 054	8 092 634	796 420
III.	Tržby z predaja služieb	05	1 068		1 068
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	- 36 880	- 178 779	141 899
V.	Aktivácia	07			
VI.	Tržby z predaja DNHM, DHM a materiálu	08			-
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	60 319	49 713	10 606
	Náklady na hospodársku činnosť	10	8 034 937	7 387 744	647 193
A.	Náklady na obstaranie tovaru	11			-
B.	Spotreba materiálu, energií a ost. neskl. látok	12	5 653 919	5 462 962	190 957
C.	Opravné položky k zásobám	13			-
D.	Služby	14	812 105	490 542	321 563
E.	Osobné náklady	15	1 486 104	1 359 079	127 025
F.	Dane a poplatky	20	714	737	- 23
G.	Odpisy a opravné položky k DNHM a DHM	21	75 482	67 741	7 741
H.	ZC predaného DNHM, DHM a materiálu	24			
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25			-
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	6 613	6 683	- 70
***	VH z hospodárskej činnosti	27	878 624	575 824	302 800
*	Pridaná hodnota	28	2 387 218	1 960 351	426 867
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	4 915	20 364	- 15 449
**	Náklady na finančnú činnosť	45	54 933	55 670	- 737
***	VH z finančnej činnosti	55	- 50 018	- 35 306	- 14 712
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	828 606	540 518	288 088
	<i>Daň z príjmov</i>	<i>57</i>	<i>175 559</i>	<i>117 743</i>	<i>57 816</i>
	Daň z príjmov - splatná	58	175 559	117 743	57 816
	Daň z príjmov - odložená	59			-
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	61	653 047	422 775	230 272

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2023/24 kladný výsledok hospodárenia po zdanení, pričom zisk po zdanení dosiahnutý za hospodársky rok 2023/24 sa oproti hospodárskemu roku 2022/23 zvýšil o viac ako 230 tis. eur. Dôvodom tejto zmeny bol najmä nárast výnosov z hospodárskej činnosti (nárast o takmer 1 mil. eur), ktorý bol spojený aj s nárastom nákladov z hospodárskej činnosti (nárast o takmer 650 tis. eur). Náklady narástli hlavne z dôvodu nárastu nákladov na spotrebu materiálu, energií a iných neskladovaných látok, služieb a mzdových nákladov. Nárast nákladov bol nižší ako nárast výnosov a spoločnosť dosiahla rast zisku. Splatná daň z príjmov sa zvýšila o takmer 58 tis. eur oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

6. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

6.1. Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť spoločnosti tým, že porovnávajú k rovnakému termínu obežný majetok (resp. jednotlivé jeho zložky) s krátkodobými záväzkami. Vo všeobecnosti platí, že čím je koeficient väčší, tým je väčšia pravdepodobnosť bezproblémového splácania krátkodobých záväzkov, ale na druhej strane môže tiež poukazovať na neproduktívne využívanie peňažných prostriedkov (napr. udržiavanie vysokého stavu voľných peňažných prostriedkov), ktoré znižujú rentabilitu.

Pohotovú likvidita – I. stupeň

Podiel najlikvidnejších aktív na krátkodobých záväzkoch spoločnosti. Považuje sa za zabezpečenú, keď na 1 euro krátkodobých záväzkov (krátkodobé záväzky + krátkodobé bankové úvery a výpomoci) pripadá aspoň 0,20 € najlikvidnejších prostriedkov (finančný majetok).

Bežná likvidita – II. Stupeň

V danom okamihu vyjadruje schopnosť kryť krátkodobé záväzky likvidnejšími obežnými aktívami. Vypočíta sa ako podiel obežných aktív bez zásob a krátkodobých záväzkov. V záujme zachovania likvidity spoločnosti by sa hodnota ukazovateľa pohotovej likvidity mala pohybovať v intervale od 1 do 1,5.

Celková likvidita – III. Stupeň

Ukazuje, koľkokrát pokrývajú obežné aktíva krátkodobé záväzky. Je citlivá na štruktúru

zásob a ich správne (reálne) oceňovanie vzhľadom na ich predajnosť a na štruktúru pohľadávok vzhľadom na ich splácanie v lehote alebo nedobytnosť. Za odporúčané hodnoty sa považujú tie, ktoré sú v intervale 2 až 2,5.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2021/22	2022/23	2023/24
Pohotová likvidita (I. stupeň)	0,24	0,04	0,50
Bežná likvidita (II. stupeň)	2,73	3,13	5,52
Celková likvidita (III. stupeň)	5,31	5,18	9,82

6.2. Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability charakterizujú vzťah medzi výsledkom hospodárenia a vloženými či viazanými finančnými prostriedkami. Konfrontujú výsledok podnikateľskej činnosti (rôzne vyjadrenia zisku, najčastejšie čistý zisk) s objemom vloženého kapitálu alebo objemom podnikateľskej činnosti.

Rentabilita celkového kapitálu – aktív – ROA

Vyjadruje zhodnotenie celkového vloženého kapitálu a meria produkčnú silu kapitálu spoločnosti. Predstavuje podiel zisku na celkových aktívach spoločnosti.

Rentabilita vlastného kapitálu – ROE

Vyjadruje celkovú výnosnosť vlastných zdrojov a aj ich zhodnotenie v použiteľnom zisku. Predstavuje podiel zisku na vlastnom imaní podniku.

Rentabilita tržieb – ROS

Vyjadruje hodnotu zisku, ktorý pripadá na jedno euro tržieb a meria ako účinne využije spoločnosť všetky svoje prostriedky (kapitál, personál, budovy, stroje) na vytvorenie hodnôt, s ktorými sa uchádza o priazeň trhu. Nepriamo teda vyjadruje zhodnotenie spotrebovaných výrobných činiteľov.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2021/22	2022/23	2023/24
Rentabilita celkového kapitálu (aktív) - ROA	0,19	0,11	0,18
Rentabilita vlastného kapitálu - ROE	0,24	0,14	0,20
Rentabilita tržieb - ROS	0,10	0,05	0,07

6.3. Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity vyjadrujú a kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s majetkom spoločnosti prostredníctvom zhodnotenia vložených prostriedkov, a to podľa rýchlosti obratu.

Doba obratu celkových zásob

Ukazovateľ vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob. Vypočíta sa ako podiel priemerného stavu zásob a priemerných denných tržieb.

Priemerná doba inkasa pohľadávok

Ukazovateľ vyjadruje priemernú dobu inkasa pohľadávok v dňoch. Je porovnaním dĺžky času, ktorý uplynul od vzniku pohľadávok po jej úhradu, čím umožňuje charakterizovať a hodnotiť pozíciu subjektu voči jeho dlžníkom.

Vypočíta sa ako podiel krátkodobých pohľadávok a priemerných denných tržieb. Dobu obratu pohľadávok je vhodné porovnať s platobnými podmienkami, za ktorých spoločnosť fakturuje svoj obrat.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2021/22	2022/23	2023/24
Doba obratu celkových zásob	58,83	58,26	55,61
Doba inkasa krátkodobých pohľadávok	71,90	87,46	67,84

6.4. Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele vyjadrujú a kvalifikujú rozsah použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb. Tento podiel môže výrazne ovplyvniť dosahovanú rentabilitu, najmä rentabilitu vlastného kapitálu.

Celková zadlženosť aktív

Vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, ktorá udáva, v akej výške je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi. V prípade, že sa tento podiel dlhodobo zvyšuje ide o závislosť na cudzích zdrojoch, čo je signálom nestability.

Ukazovateľ vypočítame ako podiel cudzích zdrojov na celkovom kapitále spoločnosti. Hodnota ukazovateľa by mala byť menšia ako 0.5. Záleží na konkrétnej situácii, v akej sa spoločnosť nachádza a hlavne od odvetvia, v akom podniká.

Stupeň samofinancovania

Vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, ktorá udáva, v akej výške je majetok spoločnosti krytý vlastnými zdrojmi.

Ukazovateľ vypočítame ako podiel vlastných zdrojov (vlastného imania) na celkovom kapitále spoločnosti.

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s.r.o. dosiahla v jednotlivých obdobiach nasledujúce hodnoty uvedených ukazovateľov:

Rok	2021/22	2022/23	2023/24
Celková zadlženosť	18%	19%	10%
Stupeň samofinancovania	82%	81%	90%

7. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA HOSPODÁRSKY ROK 2023/24

Spoločnosť TFC Cable Assemblies s. r. o. dosiahla za účtovné obdobie od 01.04.2023 do 31.03.2024 ako výsledok hospodárenia **zisk** po zdanení vo výške 653 046,93 eur.

Jediný spoločník spoločnosti TFC Cable Assemblies s.r.o. navrhuje nasledovné vysporiadanie dosiahnutého výsledku hospodárenia:

- Sumu 653 046,93 eur preúčtovať na účet nerozdeleného zisku minulých rokov (účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov).

8. ZÁVER

1
0

Na základe dosiahnutých výsledkov je možné konštatovať, že spoločnosť si udržiava pozitívny trend v budovaní svojej ekonomickej stability. Dosahované výsledky ako aj vytýčené ciele sú predpokladom ďalšieho napredovania.

V Námestove, 3. 5. 2024



Francis Ferris

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti TFC Cable Assemblies s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TFC Cable Assemblies s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2024, 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. marcu 2024 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 Z. z. 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 zachovávame 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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 účtovné obdobie končiace k 31. marcu 2024 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.

Banská Bystrica, 03.05.2024

BPS MONAREX audit, s.r.o.
Námestie slobody 2
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia SKAu 263



Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný audítora
licencia SKAu 818



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1.03.2024

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené 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 Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 9 7 2 2 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 4 2 0 2 3
IČO 4 3 7 9 4 2 6 2	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 3 2 0 2 4
SK NACE 2 7.3 3.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2 0 2 2 do 3 2 0 2 3

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

TFC Cable Assemblies s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NÁMESTOVO

Číslo

1300

PSC

Obec

02901 NÁMESTOVO

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKR. SÚD ŽILINA, ODDIEL SRO VLOŽKA ČÍ
SLO 19878/L

Telefónne číslo

0434510186

Faxové číslo

E-mailová adresa

LUDMILA_ZBONAKOVA@TFCASM.CO.UK

Zostavená dňa:

03.05.2024

Schválená dňa:

. . 20

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 2 3 4 1 6 3	3 2 3 4 1 6 3		
					3 2 5 7 7 1 0	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 1 7 6 7 4	1 4 1 7 6 7 4		
					1 2 9 0 9 2 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 3 4 9 9 1	9 3 4 9 9 1		
					7 7 1 3 6 3	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 7 9 4 9 6	3 7 9 4 9 6		
					4 7 2 0 0 2	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 0 3 1 8 7	1 0 3 1 8 7		
					4 7 5 6 2	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
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		Netto 2
			Korekcia - časť 2		
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			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 5 2 1 9 9	1 6 5 2 1 9 9	1 9 3 9 0 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 9 6 3 5 4	1 4 9 6 3 5 4	1 7 3 3 5 7 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 6 7 8 0 2	3 6 7 8 0 2	5 7 2 9 8 3
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 2 8 5 5 2	1 1 2 8 5 5 2	1 1 6 0 5 8 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 5 5 8 2 7	1 5 5 8 2 7	2 0 5 3 8 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 8	1 8	7 1
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			



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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 4 2 9 0	1 6 4 2 9 0	2 7 7 5 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 3 9	3 3 9	1 9 8 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 6 3 9 5 1	1 6 3 9 5 1	2 5 7 7 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 4 0 3	3 4 0 3	3 9 5 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 4 0 3	3 4 0 3	3 9 5 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie 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	3 6 8 6 8 1 6	3 7 4 6 6 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 8 5 5 0 6	3 0 4 1 9 4 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné šžio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	2 6 2 6 9 5 9	2 6 1 3 6 7 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 2 6 9 5 9	2 6 1 3 6 7 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 5 3 0 4 7	4 2 2 7 7 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 0 1 3 1 0	7 0 4 7 0 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 4	1 6 3 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 4	1 6 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 9 3 5 6	6 2 8 4 9 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 3 1 5 8	5 1 5 1 2 1
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 8 3 1 5 8	5 1 5 1 2 1
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	6 6 5 3 8	7 1 6 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 2 8 2 6	4 1 6 7 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 6 8 3 4	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 1 8 3 0	7 4 5 8 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 1 8 3 0	6 4 5 8 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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	2 3 8 7 2 1 8	1 9 6 0 3 5 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 9 1 5	2 0 3 6 4
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 9 1 5	2 0 3 6 4
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	5 4 9 3 3	5 5 6 7 0
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	4 3 0 1 7	3 6 5 6 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 9 1 6	1 9 1 0 9



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