

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024**INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CANBERRA-PACKARD, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 2.12.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 12. 12. 1992. Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri v Žiline (Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel s.r.o., vložka č.13959/L)

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovarov okrem tovarov, na ktoré je potrebné osobitné povolenie
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- výroba, opravy lekárskeho prístrojov a nástrojov a zdravotníckych potrieb
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Počet zamestnancov

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

	rok 2023	rok 2024
Priemerný počet zamestnancov	16	18
Z toho riadiaci pracovníci	3	3

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18.06.2024

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka je zverejnená na <http://www.registeruz.sk> (register účtovných závierok)

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán :

Ing. Jaroslav Šaling	konateľ
RNDr. Miroslav Demeter	konateľ
Helge A.Adam, Gruener	konateľ

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov:

CANBERRA PACKARD CE GmbH	výška podielu v % :	hlasov právo v %:
	100	100

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť podlieha konsolidácii. Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, teda účtovná jednotka zostavujúca konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu účtovných jednotiek, pre ktoré je účtovná jednotka dcérskou účtovnou jednotkou:

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

CANBERRA PACKARD Central Europe GmbH, Wienersiedlung 6
Schwadorf 024 32 , Rakúsko

Miesto, kde je možné získať údaje z vypracovanej konsolidovanej účtovnej závierky:

CANBERRA PACKARD Central Europe GmbH, Wienersiedlung 6
Schwadorf 024 32 , Rakúsko

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého **nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
V sledovanom období Spoločnosť aktivovala dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého **hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania (rovnako, ako daňový odpis) Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako

1700 EUR sa účtuje na ľarchu nákladov . Pozemky a umelecké diela sú neodpisovaný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20 ; 40	Rovnomerná	1/20; 1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6; 8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8 ; 1/12
Dopravné prostriedky	2;4	Rovnomerná	1/2;1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) právna rēžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa zvlášť účtujú a rozpúšťajú sa vypočítaným koeficientom.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) 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 .V sledovanom období Spoločnosť tvorila rezervy.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V sledovanom období Spoločnosť nečerpala dotácie.

(n) Prenájom (lízing)

Účtovná jednotka neúčtuje

(o) Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje

(q) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách:

Názov majetku	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2024
Umelecké diela	100			100
Auta	271677			271677
Stroje a zariadenie	44592			46633
Ostatný hnut.majetok	11780			11780
softvér	0			45735
Spolu	328150			375925

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Účtovná jednotka neučtuje

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neučtuje

Zásoby

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby na sklade vo výške 77746 €, kde na zásoby je vytvorená opravná položka vo výške 11411 € a to vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

	2023	Prírastok- úbytok tovaru	2024
Zásoby na sklade	57858	19888	77746
Opravná položka k zásobám	-11591	180	-11411
Zásoby spolu	46267	20068	66335

Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu voči zmluvným výnosom .

Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

Krátkodobé pohľadávky	2023	2024
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1638318	469219
Pohľadávky po lehote splatnosti	610	53173
Pohľadávky z obchodného styku	1510941	402411
- voči prepojeným účt.jedn.	332855	210543
- ostatné	1178086	191868
Čistá hodnota zákazky	114537	102646
Daňová pohľadávka a dotácie	-	-
Iné	13450	17335
Opravná položka k pohľadávkam	-610	-610
Spolu	1638318	522392

Finančné účty

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

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2023	k 31.12. 2024
Náklady budúcich období z toho:		
- poistné	12035	12161
- ostatné	3500	1103
Príjmy budúcich období z toho:		
-		
- ostatné		
Spolu	15535	13264

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Vlastné imanie**

	Stav k 31.12. 2023	Rozdelenie HV roku 2023	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2024
Základné imanie					
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1081605				1082101
Nerozdelený zisk minulých rokov	1084039	496			1084535
Neuhradená strata minulých rokov	-2434				-2434
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	496				37908
Spolu vlastné imanie	1089404				1127312

V sledovanom období spoločnosť vykázala zisk. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12. 2023	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2024
Zákonné rezervy	33537	63360	33537	63360
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	10000	10000	10000	10000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	33537	63360	33537	63360
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné	2321	2310	2321	2310
Krátkodobé rezervy spolu	45858	75670	45858	75670
Rezervy spolu	45858	75670	45858	75670

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2025

Záväzky

Štruktúra záväzkov(okrem bank. úverov a SF) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	K 31.12. 2023	k 31.12. 2024
Záväzky do lehoty splatnosti	909131	489482
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky z obch.	669586	369030
- záväzky voči prepojeným účt.jedn.	602221	194295
- záväzky ostatné	67365	174735
Záväzky voči zamestnancom	30671	33976
Záväzky voči poisť	18249	21276
Záväzky daňové	187709	61945
Záväzky voči spoločníkom	-	-
Záväzky iné	2916	3255
Krátkodobé záväzky spolu	909131	489482

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2024
Počiatočný stav SF	9046	6643
Tvorba SF – náklad	3506	4186
Tvorba SF zo zisku	0	0
Ostatná tvorba SF	0	0
Tvorba SF celkom	3506	4186
Čerpanie SF	5909	7613
Konečný zostatok SF	6643	3216

Bankové úvery

V sledovanom období Spoločnosť nečerpala úvery.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho	0	0
Dotácie	0	0
Emisné kvoty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho	0	0
Dotácie na obstaranie hm. in. maj.	0	0

Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Prehľad tržieb za poskytnuté služby, tovar a vlastné výrobky v celých euro

	2023	2024
Tržby za predaj tovaru	1718217	1564927
Tržby z predaja služieb	1134545	2199600

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2023	2024
Zmena stavu zásob	-2372	-5

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2023	2024
Tržby z predaja dlh. majetku	-	-
<u>Ostat. výnosy z hosp. činn.</u>	<u>7706</u>	<u>7153</u>

Výnosové úroky	8	-
Kurzové zisky	1	71

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1080868	2211491
Tržby za tovar	1718217	1564927
Výnosy zo zákazky	53677	-11891
Čistý obrat spolu	2799084	3776418

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2023	2024
Náklady na obstaranie tovaru	1224870	1653819
Spotreba mat. a energie	460314	223960
Náklady na poskyt. služby	357715	718565
Náklady voči audítorovi	-	-
Nájomné	60519	78945
Kooperácie	193946	477809
Ostatné služby	47927	91174
Opravy a údržba	23557	29927
Telekom. A mobilné sl. + poštovné	13080	13447
Cestovné	10362	14772
Repre	6637	12491
Sw	1687	-
Provízie	-	-
Ostatné	-	-
Osobné náklady	791694	1075710
Mzdové	578821	803069
Náklady na soc.poistenie	197064	253555
Soc.nákl.	15809	19086
	-	-
Dane a poplatky	1706	1869
Odpisy majetku	5137	6486
Ostatné náklady na hosp.činn.	15311	79049
Kurzové straty	186	624
Ostatné nákl. na fin. činnosť	738	878

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2023			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	496	x	x	56706	x	x
teoretická daň	x			x		
Položky zvyšujúce VH	40438			59043		
Položky znižujúce VH	26009			26234		
Umorenie daňovej straty	14925			-		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-			89515		
Splatná daň z príjmov	x	-	21	x	18798	21
Zápočet DL z predch. období		-			-	
Zrážková daň		-			-	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	
Celková daň z príjmov DL	x	-		x	18798	

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné *pohľadávky ani /záväzky.*

Podmienený majetok

Účtovná jednotka nemá

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	2023			2024		
	štátutárnych	Spoločník	iných	štátutárnych	Spoločník	iných
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	2023	2024
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	361892	210543
Licenčné poplatky		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Finančné výnosy		
Ostatné		

Nákup		
Nákup materiálu		
Nákup tovaru	1309404	1512838
Nákup strojov a zariadení		
Licenčné poplatky		
Ostatné	136504	197826

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v celých euro):

	K 31.12. 2023	k 31.12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	332855	210543
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky	_____	_____
Aktíva spolu	332855	210543
Závazky z obchodného styku	602221	194295
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Prijaté pôžičky	_____	_____
Pasíva spolu	602221	194295

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2023 a 2024**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu, peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

CASH FLOW 2024

ROK	2023	2024
Cash na začiatku roka	764 066	329 434
(+) čistý zisk	496	37 908
(+) odpisy	5 137	6 486
(-) zmena zásob	-30 691	20 068
(-) zmena pohľadávok	972 902	-1 116 535
(+) zmena záväzkov	529 068	-393 264
(-) budúca náklady	2 708	-1 271
(+) budúce výnosy	0	0
Cash prevádzkový	-410 218	749 868
(-) zmena stálych aktív (002)	19 278	41 288
(-) odpisy	5 137	6 486
Cash z investícií	-24 415	-47 774
(+) zmena imania	0	0
(+) nerozdelený zisk	57 523	496
(-) HV z predch. obd.	57 522	496
Cash finančný	1	0
Suma cash flow	-434 632	702 094
Cash na konci roka	329 434	1 031 528