

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

Spoločnosť Kačík,s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17.10.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 17.10.2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 23289/N).

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

-ados

**3. Počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2024 nemala zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere.

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 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.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená spoločníkom Spoločnosti 28.3.2024

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ : Monika Ďuranová

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

| a               | absolútne<br>b | v %<br>c   | v %<br>d   | v %<br>e |
|-----------------|----------------|------------|------------|----------|
| Monika Ďuranová | 6 639          | 100        | 100        | -        |
| <b>Spolu</b>    | <b>6 639</b>   | <b>100</b> | <b>100</b> | <b>-</b> |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nepodlieha k zostavovaniu konsolidovanej účtovnej uzávierke.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok spoločnosť nemá .

Aktívované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

- (c) **Cenné papiere a podiely**
- (d) **Zásoby**  
Spoločnosť nemá.
- (e) **Zákazková výroba**  
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
- (g) **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 nevyhnutiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **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.
- (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.
- (k) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:  
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,  
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,  
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
- (p) **Prenájom (lízing)**
- (q) **Deriváty**
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
- (s) **Cudzia mena**
- (t) **Výnosy**  
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**F. IFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Nemá

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Nemá

**Zásoby**

Nemá

**3. Pohľadávky**

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

| Pohľadávky k 31.12.2024  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 69 219              | 0                    | 69 219           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>69 219</b>       | <b>0</b>             | <b>69 219</b>    |

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

| Pohľadávky k 31.12.2023  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 57 494              | 0                    | 57 494           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>57 494</b>       | <b>0</b>             | <b>57 494</b>    |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|---|---------------|---------------|
| a   | b             | c             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 0             | 0             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 69 219        | 57 494        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>69 219</b> | <b>57 494</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0             | 0             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0             | 0             |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

#### 4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Kačík,s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

31. 12. 2024

31. 12. 2023

|                          |               |              |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 801         | 1 727        |
| Bežné bankové účty       | 10 696        | 6 956        |
| Bankové účty termínované | 0             | 0            |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0            |
| <b>Spolu</b>             | <b>12 497</b> | <b>8 683</b> |

#### 5. Krátkodobý finančný majetok

#### 6. Časové rozlíšenie

#### 7. Leasing

### G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

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

#### 2. Rezervy

#### 3. Záväzky

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

31. 12. 2024

31. 12. 2023

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0         | 0         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 30        | 29        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>30</b> | <b>29</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0         | 0         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0         | 0         |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

#### 4. Odložený daňový záväzok

#### 5. Sociálny fond

#### 6. Bankové úvery

#### 7. Časové rozlíšenie

#### 8. Deriváty

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Kačík, s.r.o.          |                 | Poznámky Úč POD 3 - 04 |                         |               |           |           |                |               |  |
|------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|---------------|-----------|-----------|----------------|---------------|--|
| Oblasť<br>odbytu<br>a  | Eko.poradenstvo |                        | Zdravotná starostlivosť |               |           |           | Spolu          |               |  |
|                        | 2024<br>b       | 2023<br>c              | 2024<br>d               | 2023<br>e     | 2024<br>f | 2023<br>g | 2024           | 2023          |  |
| Slovenská<br>republika | 0               | 0                      | 103 523                 | 78 544        | 0         | 0         | 103 523        | 78 544        |  |
| <b>Spolu</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>               | <b>103 523</b>          | <b>78 544</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>103 523</b> | <b>78 544</b> |  |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

### 4. Čistý obrat

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

|   | 2024           | 2023          |
|---|----------------|---------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0              | 0             |
| Tržby z predaja služieb                 | 103 523        | 78 544        |
| 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             |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>103 523</b> | <b>78 544</b> |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

|  | 2024          | 2023          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>84 619</b> | <b>62 002</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i>      |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>0</i>      | <i>0</i>      |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|  | 2024        |              |                | 2023        |              |                |
|--|-------------|--------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
|  | Základ dane | Daň          | Daň v %        | Základ dane | Daň          | Daň v %        |
| a  | b           | c            | d              | e           | f            | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 18 886      |              | 100,00 %       | 16 542      |              | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | 3 966        | 21,00 %        |             | 3 474        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 18          | 4            | 0,02 %         | 0           | 0            | 0,00 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0           | 0            | 0,00 %         | 0           | 0            | 0,00 %         |
| Doplatok do danej licencie                   | 0           | 0            | 0,00 %         | 0           | 0            | 0,00 %         |
| Spolu  | 18 904      | 3 970        | 21,02 %        | 16 542      | 3 474        | 21,00 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>3 970</b> | <b>21,02 %</b> |             | <b>3 474</b> | <b>21,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | 0            | 0,00 %         |             | 0            | 0,00 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>3 970</b> | <b>21,02 %</b> |             | <b>3 474</b> | <b>21,00 %</b> |

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok****2. Prenajatý majetok****3. Prehľad o podsúvahových položkách****L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

2. Ostatné finančné povinnosti  
3. Podmienený majetok

Prehľad podmieneného majetku:

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

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

|  | Bežné účtovné obdobie |               |               |          |                      |
|--|-----------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2023  | Prírastky     | Úbytky        | Presuny  | Stav k<br>31.12.2024 |
| a  | b                     | c             | d             | e        | f                    |
| Základné imanie  | 6 639                 | -             | 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   | -                     | 0             | 0             | 0        | -                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                     | 0             | 0             | 0        | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                     | 0             | 0             | 0        | -                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                     | 0             | 0             | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                     | 0             | 0             | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond  | -                     | 0             | 0             | 0        | -                    |
| Nedeliteľný fond   | 0                     | 0             | 0             | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                     | 0             | 0             | 0        | -                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 42 866                | 13 068        | 0             | 0        | 55 934               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                     | 0             | 0             | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 13 068                | 14 916        | 13 068        | 0        | 14 916               |
| Vyplatené dividendy  | 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                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>62 573</b>         | <b>27 984</b> | <b>13 068</b> | <b>0</b> | <b>77 489</b>        |

Účtovný zisk vo výške 13 068,45 € za rok 2023 bol rozdelený takto:

|                  | 2023   |
|------------------|--------|
| Nerozdelený zisk | 13 068 |

| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | 2023          |
|---|---------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0             |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0             |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0             |
| Úhrada straty minulých období                   | 0             |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 13 068        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0             |
| Iné   | 0             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>13 068</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 14 916,36 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Nerozdelený zisk 14 916,36 EUR,

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

|  | 2024          | 2023          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |               |               |
| Peňažné toky z prevádzky   | 7 784         | 3 895         |
| Zaplatené úroky  | 0             | 0             |
| Prijaté úroky  | 0             | 0             |
| Zaplatená daň z príjmov  | 3 989         | -3 474        |
| Vyplatené dividendy  | 0             | 0             |
| Ostatné nepeňažné položky  | -7 959        | -7 642        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>3 814</b>  | <b>-7 221</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |               |               |
| Nákup dlhodobého majetku   | 0             | 0             |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0             | 0             |
| Obstaranie investícií  | 0             | 0             |
| Prijaté dividendy  | 0             | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |               |               |
| Prijaté úroky  | 0             | 0             |
| Zaplatené úroky  | 0             | 0             |
| Splátky dlhodobých záväzkov  | 0             | 0             |
| Splátky prijatých úverov   | 0             | 0             |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 3 814         | -7 221        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 8 683         | 15 904        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>12 497</b> | <b>8 683</b>  |

### Peňažné toky z prevádzky

|   | 2024          | 2023          |
|---|---------------|---------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>18 886</b> | <b>16 542</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:  |               |               |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku   | 0             | 0             |
| Opravná položka k pohľadávkam   | 0             | 0             |
| Opravná položka k zásobám   | 0             | 0             |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku   | 0             | 0             |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku   | 0             | 0             |
| Nerealizované kurzové straty  | 0             | 0             |
| Nerealizované kurzové zisky   | 0             | 0             |
| Rezervy   | 0             | 0             |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku  | 0             | 0             |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku  | 0             | 0             |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku                                       | 0             | 0             |
| Iné nepeňažné operácie  | 0             | 0             |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>   | <b>18 886</b> | <b>16 542</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:  |               |               |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -11 725       | -20 437       |
| Úbytok (prírastok) zásob  | 0             | 0             |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)   | 623           | 0             |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>   | <b>7 784</b>  | <b>-3 895</b> |

### 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.

#### **Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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