

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	NAVI, spol. s r.o. Školská 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	24.10.1994
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	15.11.1994
Hospodárska činnosť	Vývoj, výroba, opravy, úpravy vojenskej techniky

**2. Zamestnanci**

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	21
z toho: vedúci zamestnanci	3	3

**3. Neobmedzené ručenie**

NAVI, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti NAVI, spol.s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022**

Účtovnú závierku spoločnosti NAVI, a.s. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15.12. 2023.

**6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv prebiehajúcich zmien v makroekonomickom prostredí ako aj vojenského konfliktu na Ukrajine na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023 a na budúcu schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky, splácať záväzky, vytvárať výnosy a získavať financovanie. Spoločnosť taktiež prehodnotila relevantné úsudky aplikované pri tvorbe účtovných odhadov. Spoločnosť sa domnieva, že uvedené okolnosti nemajú taký významný negatívny vplyv na

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievídza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Spoločnosť, ktorý by materiálnym spôsobom ohrozoval jej schopnosť nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
  4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
  5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
  6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
  7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
  8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, NAVI, a.s. nekaptalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.
  - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
  - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
  - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady zvyšujú obstarávaciu cenu nakupovaného materiálu a rozvrhujú sa do ceny rovnomerne podľa ceny obstarávaného materiálu.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
  - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
  - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
  - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnom - matematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

## 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %, z pohľadávok po lehote splatnosti v rámci skupiny sa opravné položky netvoria.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti hmotného majetku podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy administratívne	40	1/40
Budovy priemyselne	20	1/20
Pásové linky	12	1/12
Transformátory, chladiace a vetracie zariadenia	8	1/8
Stroje a zariadenie	6	1/6
Dopravné prostriedky	4	1/4
Počítače, meracie zariadenia	4	1/4
Nehmotný majetok	4-10	1/4-1/10
Formy pre výrobu	časové odpisovanie podľa množstva výrobkov	

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Nehmotný majetok sa odpisuje na základe posúdenia doby použiteľnosti odborným útvárom využívajúcim konkrétny druh nehmotného majetku, pričom každý rok sa posudzuje zostávajúca doba odpisovania z pohľadu ekonomických úžitkov plynúcich z vlastníctva nehmotného majetku.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.
- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

**NAVI, spol. s r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,****971 01 Prievidza****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

## **12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

## **13. Oprava významných chýb minulých účtovných období**

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
 971 01 Prievidza  
 Zostavené k 31. decembru 2023  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Oprávky</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
 971 01 Prievidza  
 Zostavené k 31. decembru 2023  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>							
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-
<b>Oprávky</b>							
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>							
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>							
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci	Ostatný dlhodobý	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	a súbory hnutelných vecí		hmotný majetok	
<b>Prvotné ocenenie</b>				
K 1. januára 2023	555 694	3 314 116	199 208	67 438
Prírastky	-	41 991	-	381 089
Úbytky	-	61 506	-	144 367
K 31. decembru 2023	555 694	3 294 601	199 208	304 160
<b>Oprávky</b>				
K 1. januára 2023	-	2 837 802	164 443	-
Prírastky	-	147 640	19 291	-
Úbytky	-	61 506	-	-
K 31. decembru 2023	-	2 923 936	183 734	-
<b>Opravná položka</b>				
K 1. januára 2023	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>				
K 1. januára 2023	555 694	476 314	34 765	67 438
K 31. decembru 2023	555 694	370 665	15 474	304 160

**Pohyby 2023**

Nárast hodnoty dlhodobého majetku boli z dôvodu:

- investície do nehnuteľného majetku na objekty v Dubnici, ktoré sú už zaradené a odpisované v r.2023

- obstarané výrobné stroje, autá a technológie, čo súvisí s vysokým nárastom výroby

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehnuteľného majetku, NAVI, a.s. nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

31. december 2022

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Ostatný dlhodobý	Obstarávaný dlhodobý	Poskytnuté preddavky	Celkom
---------	--------	---	---------------------	-------------------------	-------------------------	--------

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
 971 01 Prievidza  
 Zostavené k 31. decembru 2023  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	hnutelných vecí	hmotný majetok	hmotný majetok	hmotný majetok
<b>Prvotné ocenenie</b>				
K 1. januára 2022	555 694	2 885 337	199 208	500
Prírastky	-	430 780	-	587 064
Úbytky	-	-	-	519 125
Presuny	555 694	8 645 714	199 208	68 439
K 31. decembru 2022		3 316 117		12 785 172
<b>Oprávky</b>				
K 1. januára 2022	-	2 661 387	145 153	5 450 959
Prírastky	-	258 572	19 291	480 176
Úbytky	-	- 11 778	-	-20 709
Presuny	-	2 908 181	164 444	5 910 426
K 31. decembru 2022		2 837 801		
<b>Opravná položka</b>				
K 1. januára 2022	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2022		-		
<b>Zostatková hodnota</b>				
K 1. januára 2022	555 694	5 895 981	54 055	500
K 31. decembru 2022	555 694	5 737 543	34 764	68 439

**Pohyby 2022**

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, NAVI, a.s. nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom:

	31.12.2023
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Zostatková hodnota</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
- pozemky	5 737 260
- budovy	1 718 599
- technológie	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
971 01 Prievidza  
Zostavené k 31. decembru 2023  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka	2022	2023
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	-	-
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
 971 01 Prievidza  
 Zostavenej k 31. decembru 2023  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem h prepojených v prepojených jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>											
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>											
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>											
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.  
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,  
 971 01 Prievidza  
 Zostavené k 31. decembru 2023  
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených h účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených h účtovných jednotkách	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
<b>Prvotné ocenenie</b>										
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Opravná položka</b>										
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>										
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievídza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	n/a	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>					

## 3. Zásoby

## 3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2023
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>					

V sledovanom období roku 2023 spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

## 4. Pohľadávky

## 4.1. Veková štruktúra pohľadávok bez zohľadnenia opravných položiek

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku mimo prepojených	860 222	1 690	861 912
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 192	-	15 192
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>875 414</b>	<b>1 690</b>	<b>877 104</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-60 dní.

K pohľadávkam po splatnosti vo výške 477 648,22 EUR bola v roku 2023 dotvorená opravná položka vo výške 703 EUR na základe metodiky uvedenej v bode 4.2 ktorej konečná výška bola 1 701 EUR. V r.2023 neboli vyradené žiadne pohľadávky trvalým odpisom z evidencie.

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 368 223	-	2 368 223
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>2 368 223</b>	<b>-</b>	<b>2 368 223</b>

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-60 dní.

K pohľadávkam po splatnosti vo výške 1700 EUR bola v roku 2022 dotvorená opravná položka vo výške 568 EUR na základe metodiky uvedenej v bode 4.2 ktorej konečná výška bola 997 EUR.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	1 700	703			1 700
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 700</b>	<b>703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 700</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %, z pohľadávok po lehote splatnosti v rámci skupiny sa opravné položky netvoria.

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 4.3. Odložená daňová pohľadávka

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-	-
<i>Odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad bežného roka</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

## 4.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<b>Opis predmetu záložného práva</b>	<b>2023</b>	
	<b>Hodnota predmetu</b>	<b>Hodnota pohľadávky</b>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	771 778	774 778
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 497 728	3 497 728
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

## 5. Finančné účty

## 5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	88 761	136 287
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 524	15 919
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 011 165</b>	<b>684 711</b>

## 6. Časové rozlíšenie

<b>Položka</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>poistné:</i>	-	-
<i>Služby a materiál</i>	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	52 500	-
<i>služby</i>	52 500	-
<b>Spolu</b>	<b>52 500</b>	<b>52 500</b>

V položke náklady budúcich období sú obsiahnuté služby, ktorých časová platnosť je pre rok 2024.

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní

1.1.

Základné imanie pozostáva zo splateného vkladu spoločníka

Zákonný rezervný fond vo výške 9 494 EUR presahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

<b>Položka</b>	<b>2022</b>
Účtovný zisk	1 271 455
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	70 000
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>70 000</b>

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku za rok 2023 vo výške 595 237 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom zúčtovať zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

**2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>rezerva na zmluvnú pokutu</i>	-	-	-	-	-
<i>rezerva na odchodné</i>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	23 449	23 019	19 577	3 872	23 009
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	-	-	-	-	-
<i>vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	20 384	19 562	16 512	3 872	19 562
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 065	3 447	3 065	-	3 447
<i>rezerva na ŽP</i>	1 264	1 147	1 264	-	1 147
<i>rezerva na audit a prípravu daňového priznania</i>	1 800	2 300	1 800	-	2 300

Krátkodobé rezervy:

V roku 2023 boli použité rezervy vytvorené z roku 2022 a to za čerpané dovolenky, ŽP a audit.

31. december 2022

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2022</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>rezerva na odchodné</i>	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>21 586</b>	<b>23 449</b>	<b>21 586</b>	-	<b>23 449</b>
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	18 836	20 384	18 836	-	20 384
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	-	-	-	-	-
<i>vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 750	3 065	2 750	-	3 065
<i>rezerva na ostatné služby</i>	1 265	1 250	1 265	-	1 250

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

rezerva na audit a prípravu daňového  
priznania

1 500

1 800

1 500

-

1 800

**3. Závazky****3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	645 437	673 281
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>645 437</b>	<b>673 281</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 261 259	3 786 252
Záväzky po lehote splatnosti	291 105	55 448
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>2 552 364</b>	<b>3 841 700</b>

**3.2. Sociálny fond**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 356	6 019
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 934	2 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 934	12 431
Čerpanie sociálneho fondu	6 045	5 095
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 245</b>	<b>13 356</b>

**3.3. Vydané dlhopisy**

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú nápiň.

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. 12. 2023 (v eurách)</i>	<i>K 31.12. 2022 (v eurách)</i>
Dlhodobé pôžičky					-
Krátkodobé pôžičky:					
MV-ENERGY	EUR	3%	-	-	42 399
<b>Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>				<b>78 716</b>	<b>393 582</b>

Poznámky ÚČ PODV 3-01

IČO:3161861

DIČ:2020461927

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 5. Bankové úvery

Položka	Druh úveru	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. 12. 2023 (v eurách)	K 31. 12. 2022 (v eurách)
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver SZRB	splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ 3,20 % p.a.	20.5.2023	-	1 346 682
Bankový úver UniCreditBank**	splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ 1,85 % p.a.	25.4.2031	1 856 795	-
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver UniCreditBank**	splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ 1,85 % p.a.	25.4.2031	248 750	-
Bankový úver UniCreditBank**	KTK	EUR	1M EURIBOR+ 2,20 % p.a.	25.4.2024	1 392 183	-
Bankový úver SZRB	splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ 3,20 % p.a.	20.5.2023	-	733 616
Bankový úver SZRB	KTK	EUR	1M EURIBOR+ 2,80 % p.a.	20.5.2023	-	998 484
<b>Úvery celkom</b>					<b>3 497 728</b>	<b>3 078 382</b>

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**6. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Výdavky budúcich období dlhodobé		-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		-
<i>obchodné dodávky</i>		-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 231 961	1 309 304
Výnosy budúcich období krátkodobé:	67 394	77 343
<b>Spolu</b>	<b>1 231 961</b>	<b>1 309 304</b>

**7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 takáto:

	<b>31.12.2023</b>			<b>31.12.2022</b>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	31 927	-	-	15 356	32 892	-
Finančný náklad	646	-	-	742	646	-
<b>Spolu</b>	<b>32 573</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 098</b>	<b>33 538</b>	<b>-</b>

Finančný prenájom sa týka prenájmu nákladného vozidla ťahač MAN. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2023 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 2,7 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

**V. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Predaj za vl. Výrobky, služby</i>		<i>Predaj tovaru</i>		<i>Celkom</i>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Slovensko	9 987 789	10 206 086	33 279	23 406	10 021 068	10 229 492
Zahraničie						
celkom						
z toho:						
<i>Európska únia</i>						
<i>ostatné</i>						
<i>zahraničie</i>						
	<b>9 987 789</b>	<b>10 206 086</b>	<b>33 279</b>	<b>23 406</b>	<b>10 021 068</b>	<b>10 229 492</b>

**Čistý obrat celkom**

<i>Položka</i>	<b>31. december 2023</b>	<b>31. december 2022</b>
Tržby za vlastné výrobky	9 920 346	10 042 076
Tržby z predaja služieb	67 443	164 010
Tržby za tovar	33 279	23 406
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 987 789</b>	<b>10 021 068</b>

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	1. 1. 2022	2023	2022	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-	-
Výrobky	985 027	472 836	-	512 191	472 836	
Zvieratá	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>985 027</b>	<b>472 836</b>	<b>-</b>	<b>512 191</b>	<b>472 836</b>	
Manká a škody	-	-	-	-	-	-
Technologické účely	-	-	-	-	-	-
Zúčtovanie voči opravnej položke ostatné	-	-	-	-	-	-
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>512 191</b>	<b>472 836</b>	

## 1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-	-
výnosy z postúpených pohľadávok a refakturácia	-	-
Dotácia COVID, energie a plyn	-	-
Výnosy zmluvné pokuty	-	-
Finančné výnosy	80 867	73 338
z toho:		
výnosové úroky	80 867	73 332
kurzové zisky, z toho:	-	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<b>Položka</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 206	8 334
Spotreba materiálu	8 510 754	8 136 844
Spotreba energie	111 768	133 812
Opravná položka k zásobám	-	-
Náklady za poskytnuté služby	234 883	311 694
z toho:		
<i>opravy a údržba</i>	55 161	86 920
<i>Veterinárne a laboratórne služby</i>	20 520	17 291
<i>náklady na reprezentáciu</i>	18 048	4 559
<i>výrobné služby</i>	71 866	47 515
<i>ostatné služby</i>	69 288	71 898
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:		
<i>osobné náklady</i>	439 195	384 795
<i>dane a poplatky</i>	21 910	23 371
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</i>	437 599	459 467
<i>zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu</i>	-	-
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	45 433	46 321
<i>odpis pohľadávky postúpenie/ OP k pohľadávkam</i>	703	568
<b>Celková suma osobných nákladov</b>	<b>439 195</b>	<b>384 795</b>
<i>Mzdy</i>	321 942	272 676
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	21 906	16 146
<i>Sociálne poistenie</i>	84 469	85 066
<i>Zdravotné poistenie</i>	12 878	10 907
<i>Ostatné sociálne náklady</i>	21 906	16 146
<b>Finančné náklady</b>	<b>228 205</b>	<b>133 682</b>
<i>Nákladové úroky</i>	153 720	121 354
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Bankové poplatky a záruky</i>	74 471	12 328
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Výrazný nárast nákladov na energie je spôsobený vývojom na svetových trhoch týchto komodít. Významný posun nákladov je aj v oblasti nájmu, kde bola na konci r 2021 prehodnotená nájomná zmluva so spoločnosťou Atlan Group za prevádzku v Snine.

Vyššie osobné náklady súviseli s vyššou priemernou mzdou a navýšením stavu pracovníkov v druhej polovici roku.

Zvýšené sadzby úrokov EURIBOR mali vplyv na nárast nákladových úrokov z úverov.

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Nákup</i>	<i>Predaj</i>
-------------------------	---------------------	-------------------	----------------	--------------	---------------

## XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

## XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Základné imanie	82 985	-	-	-	82 975
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	9 294	-	-	-	9 294
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Statutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 810 349	1 271 455	70 000	-	4 011 804
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 271 455	595 237	-	1 271 455	595 237
Vyplatené dividendy	-	-	70 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

NAVI, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky NAVI, spol. s r. o. Dlhá 52,

971 01 Prievidza

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Základné imanie	82 985	-	-	-	82 985
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	9 294	-	-	-	9 294
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 257 661	562 688	-	10 000	2 810 349
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	458 629	673 281	-	458 629	673 281
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Spooločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

**Prílohy:**

Firma : NAVI SPOL. S R.O.

Dátum od : 01.01.2024 do : 31.12.2024

## PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1260219	2830201
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	507364	14
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	507364	
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 (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+)		14
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A1 + A2)</b>	1767583	2830215
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	60412	17140
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	189418	93681
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	2017413	2941036
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	2017413	2941036
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	813652	
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 (+)		
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	813652	
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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.	Prijaté 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 (-)		
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 (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-40858	
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 (+)	1018830	
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 (-)	-1059688	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	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.2.9.	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 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 (-)	7905	70710
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>114506</b>	<b>177311</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)</b>	<b>2124014</b>	<b>3047637</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>106601</b>	<b>106601</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>162948</b>	<b>106601</b>

G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+/-)		-14
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+/-)	162948	106615