

POZNÁMKY k účtovnej závierke PO za rok 2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

DSI Slovakia, s.r.o.
Letná 42
040 01 Košice

Spoločnosť DSI Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 08.03.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 14.4.1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, Vložka 2901/V). Identifikačné číslo organizácie je 31 670 172.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- vedenie účtovnej evidencie
- automatizované spracovanie údajov a dát
- kompletné služby pre zabezpečenie, údržbu a prevádzku výpočtovej techniky a software
- reklamná činnosť

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 OZ.

4. Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 44 | 47 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 44 | 47 |
| počet vedúcich zamestnancov | 10 | 13 |

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. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola valným zhromaždením spoločnosti schválená 22.05.2024. Zisk za rok 2023 bol vo výške 5.668.899 €. Časť zisku vo výške 3.000.000 € bola rozdelená medzi spoločníkov pomerom v zmysle spoločenskej zmluvy. Zvyšok v sume 2.668.899 € bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 v roku 2024 uložená do RÚZ.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorm – AGV Audit spol. s r.o., Vojvodská 12, 040 01 Košice, zapísaná v zozname audítorských spoločností, ktorý vedie SKAu č. licencie 159.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach - v časti E,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy - v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy - v časti G,
- výnosoch - v časti H,
- o nákladoch - v časti I,
- daniach z príjmov - v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch - v časti K,
- príjmov a výhodách členov predstavenstva a dozornej rady - v časti M,
- o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - v časti N,
- o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky - v časti O,
- o vlastnom imaní - v časti P,
- o prehľade peňažných tokov k 31. decembru 2023 - v časti R.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. .

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|---------------|-------------------------------|--------------------|
| Softvér | 3 | rovnomerná |

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania |
|--|-------------------------------|----------------------|
| Výpočtová technika | 3 | rovnomerná |
| Telekomunikačný systém | 3 | rovnomerná |
| Kancelárska technika | 3 | rovnomerná |
| Automobily | 5 | rovnomerná |
| Spínacie zdroje, transformátor, vysokozdvížne vozíky | 6 | rovnomerná |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | rovnomerná nad 1 rok |

(c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje obchodný podiel v dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. vo výške 100% podielu na základnom imaní. Predmetný obchodný podiel bol ku dňu účtovnej závierky v zmysle platných postupov účtovania pre veľké účtovné jednotky precenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania vykázaného v priebežnej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2024 a následne prepočítaný kurzom platným ku dňu účtovnej závierky za rok 2024.

Vlastné imanie dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie roka 2024 je ocenené z údajov poslednej známej priebežnej účtovnej závierky k 31.12.2024. Predpokladáme, že výška vlastného imania vykazaného dcérskou spoločnosťou za rok 2024 nebude nižšia, ako nami prezentované precenenie obchodného podielu ku dňu účtovnej závierky.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Z dôvodu zmeny softvéru od 1.7.2021 zmenila spoločnosť aj spôsob účtovania nákladov súvisiacich s obstaraním. Do 30.6.2021 sa používal spôsob rozpúšťania obstarávacích nákladov podľa obrátky k predanému tovaru.

Od 1.7.2021 sa pôvodný spôsob zachoval, jedine pri nákladoch na dopravu, súvisiacu s obstaraním tovaru, sa táto doprava rozpúšťa priamo k príslúchajúcim dodávkam tovaru..

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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. Spoločnosť oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú / poistné, služby/.

(h) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – zákonné rezervy na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné rezervy na záručné opravy, auditorské služby, odchodné a služby k nájmu. Účtovná jednotka oceňovala rezervy:

1. na základe zmluvných vzťahov – audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky
2. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie - % z objemu dosiahnutých tržieb v r.2024 – rezerva na záručné opravy
3. vo výške priemerných mzdových nákladov - rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody
4. kvalifikovaným prepočtom na základe zmluvy a iných dojednaní – ostatné rezervy

(i) Úvery

Spoločnosť oceňuje úvery menovitou hodnotou. Spoločnosť v súčasnosti neeviduje úvery.

(j) 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, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

(k) 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.

(l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý na základe finančného leasingu.

(m) Daň z príjmov

Daň z príjmov je oceňovaná vo výške platených preddavkov v priebehu účtovného obdobia a vo výške preplatku alebo nedoplatku vykazaného v daňovom priznaní k dani z príjmu právnických osôb. Ostatné daňové povinnosti sa vykazujú vo výške podľa príslušných zákonných noriem. Spoločnosť účtuje o odloženej dani vo výške vykazaných dočasných účtovných a daňových rozdielov majetku a záväzkov v sadzbe dane prípadajúcej na nasledujúce zdaňovacie obdobie.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) 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.

(p) Oprava významných chýb minulých období

O oprave významných chýb minulých období spoločnosť neúčtovala.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 - informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 83 501 | | | | | | 83 501 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 83 501 | | | | | | 83 501 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 73 033 | | | | | | 73 033 |
| Prírastky | | 10 468 | | | | | | 10 468 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 83 501 | | | | | | 83 501 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 468 | | | | | | 10 468 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivovane náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 83 501 | | | | | | 83 501 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 83 501 | | | | | | 83 501 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 45 153 | | | | | | 45 153 |
| Prírastky | | 27 880 | | | | | | 27 880 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 73 033 | | | | | | 73 033 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 38 348 | | | | | | 38 348 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 10 648 | | | | | | 10 648 |

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 239 620 | | | | | | 239 620 |
| Prírastky | | | 20 760 | | | | | | 20 760 |
| Úbytky | | | 11 316 | | | | | | 11 316 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 249 064 | | | | | | 249 064 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 174 367 | | | | | | 174 367 |
| Prírastky | | | 36 574 | | | | | | 36 574 |
| Úbytky | | | 11 316 | | | | | | 11 316 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 199 625 | | | | | | 199 625 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 65 253 | | | | | | 65 253 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 49 439 | | | | | | 49 439 |

V prírastkoch hnutelného majetku v celkovej sume 20 760 eur spoločnosť eviduje zakúpené 1 motorové vozidlo.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 265 162 | | | | | | 265 162 |
| Prírastky | | | 7 828 | | | | | | 7 828 |
| Úbytky | | | 33 370 | | | | | | 33 370 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 239 620 | | | | | | 239 620 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 155 212 | | | | | | 155 212 |
| Prírastky | | | 52 525 | | | | | | 52 525 |
| Úbytky | | | 33 370 | | | | | | 33 370 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 174 367 | | | | | | 174 367 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 109 950 | | | | | | 109 950 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 65 253 | | | | | | 65 253 |

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

| Opis majetku | Poistná suma | Platnosť zmluvy od -do |
|--------------|--------------|------------------------|
|--------------|--------------|------------------------|

| | | |
|--------------------------------------|-----------|--------------------------|
| Hnutelný majetok - živelné poistenie | 83 000 | od 1.6.2021 do neurčito |
| Zásoby - živelné poistenie | 4 000 000 | od 1.6.2021 do neurčito |
| Hnutelné veci - vandalizmus a krádež | 99 600 | od 1.6.2021 do neurčito |
| Zásoby - vandalizmus a krádež | 4 800 000 | od 1.6.2021 do neurčito |
| | | |
| Havarijné poistenie | 258 639 | od 13.5.2024 do neurčito |

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 282 589 | | | | 47 503 | | | | 330 092 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 282 589 | | | | 47 503 | | | | 330 092 |
| Precenenie metódou vlastného imania - zvýšenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 452 161 | | | | | | | | 2 452 161 |
| Prírastky | 1 366 422 | | | | | | | | 1 366 422 |
| Úbytky | 504 591 | | | | | | | | 504 591 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 313 992 | | | | | | | | 3 313 992 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 734 750 | | | | 47 503 | | | | 2 782 253 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 596 581 | | | | 47 503 | | | | 3 644 084 |

Spoločnosť vlastní 100% obchodný podiel dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o..

Predmetný obchodný podiel bol ku dňu účtovnej závierky v zmysle platných postupov účtovania pre veľké účtovné jednotky precenený na reálu hodnotu metódou vlastného imania vykazaného v priebežnej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2024 a prepočítaný kurzom Národnej banky ku dňu účtovnej závierky za rok 2024.

Spoločnosť k 31.12.2024 neviduje vinkuláciu peňažných prostriedkov spoločnosti k prenajatému majetku týkajúcu sa dlhodobého prenájmu skladových priestorov. Vinkulácia bola ukončená v roku 2024 a vrátená na bežný účet spoločnosti.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 282 589 | | | | 47 503 | | | | 330 092 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 282 589 | | | | 47 503 | | | | 330 092 |
| Precenenie metódou vlastného imania - zníženie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 549 596 | | | | | | | | 2 549 596 |
| Prírastky | 507 031 | | | | | | | | 507 031 |
| Úbytky | 604 466 | | | | | | | | 604 466 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 452 161 | | | | | | | | 2 452 161 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 832 185 | | | | 47 503 | | | | 2 879 688 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 734 750 | | | | 47 503 | | | | 2 782 253 |

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| | |
|--|------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie |
|--|------------------------------|

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|--|---------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| DSI Czech s.r.o. | 100 | 100 | 3 596 581 | 3 295 452 | 3 596 581 |
| | | | (90 579 893 CZK) | (82 995 969 CZK) | |
| | | | | | |

Údaje dcérskej účtovnej jednotky o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti boli precenené na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti podľa priebežnej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2024.

4. Zásoby

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 43 030 | 37 867 | 43 030 | | 37 867 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 43 030 | 37 867 | 43 030 | | 37 867 |

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na nepohyblivé zásoby tovaru a na zásoby tovaru, u ktorých sa predpokladá, že realizačná cena bude nižšia ako skladová. Jedná sa o nízkoobrátkové zásoby. Realizovateľná predajná cena predmetného tovaru sa ocenila odborným odhadom.

Spoločnosť zrušila opravnú položku z roku 2023 z dôvodu účtovného rozpustenia doteraz vytvorenej opravnej položky z minulého obdobia a následného zaúčtovania opravnej položky podľa stavu zisteného inventarizáciou.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| | |
|---------------|---|
| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------|---|

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2024 žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky*15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam*

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|-------------------|--|--|--|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 0 | | | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2024 nevytvárala opravné položky k pohľadávkam.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 070 | | 3 070 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky - odložená daň | 40 650 | | 40 650 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 43 720 | | 43 720 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 380 375 | 54 284 | 6 434 659 |

| | | | |
|--|------------------|---------------|------------------|
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 545 280 | | 1 545 280 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 100 | | 100 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 500 060 | 54 284 | 6 554 344 |

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zálohu na plynové fľaše, kauciu týkajúcu sa prenájmu priestorov sídla firmy v Košiciach a depozit na služby zapojenia sa do inzercie. V Iných dlhodobých pohľadávkach je vykázaná odložená daňová pohľadávka. V pohľadávkach po lehote splatnosti spoločnosť eviduje najmä pohľadávky po splatnosti do 360 dní. Opravná položka sa na ňu nevytvárala. V Iných krátkodobých pohľadávkach spoločnosť eviduje pohľadávku voči poisťovni.

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | | |

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2024 žiadne záložné právo.

6. Finančné účty

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 759 | 3 835 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 864 299 | 3 800 944 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 2 865 058 | 3 804 779 |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť eviduje finančné prostriedky na účtoch v bankách: VÚB v SR (EUR, CZK, USD) a VÚB v ČR (CZK), Unicredit v SR (EUR, CZK).

7. Časové rozlíšenie

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 25 649 | 26 255 |
| -leasing, nájom | | |
| -predplatné odbornej literatúry | 288 | 307 |
| -platba za domény | 374 | 802 |
| -poistenie majetku, iné | 10 393 | 9 394 |
| -poplatok za antivírus | 785 | 811 |
| -nájomné | 10 049 | 10 019 |
| -poplatok za SW a služby siete | 912 | 1 018 |
| -ostatné náklady budúcich období (poplatok za knihu jász, predplatiteľská súťaž, e známka a iné) | 2 848 | 3 904 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 232 780 | 262 648 |
| -akcie a zľavy poskytnuté dodávateľmi | 230 918 | 261 275 |
| -autorské poplatky (SOZA) | | |
| -recyklačný fond (SEWA) | | |
| -pohľadávka voči poisťovni | 1 435 | |
| -akcie a zľavy poskytnuté odberateľom | 0 | 56 |
| -ostatné príjmy budúcich období (úrok z úložky a iné) | 427 | 1 317 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 5 668 899 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| 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 | 2 668 899 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 3 000 000 |
| Iné | |
| Spolu | 5 668 899 |

Časť zisku za rok 2023 vo výške 3.000.000 € bola rozdelená medzi spoločníkov v zmysle spoločenskej zmluvy.

2. Rezervy

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 107 000 | 0 | 0 | 107 000 |
| -záručné opravy - ostatné | 0 | 107 000 | 0 | 0 | 107 000 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 176 766 | 72 743 | 176 766 | | 72 743 |
| -nevyčerpané dovolenky - zákonné | 51 085 | 61 281 | 51 085 | | 61 281 |
| -záručné opravy - ostatné | 116 750 | 0 | 116 750 | | 0 |
| -audit účtovnej závierky - ostatné | 4 500 | 5 000 | 4 500 | | 5 000 |
| -poplatky za služby nájmu - ostatné | 4 431 | 6 462 | 4 431 | | 6 462 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 130 342 | 176 766 | 127 970 | -2 372 | 176 766 |
| -nevyčerpané dovolenky - zákonné | 46 500 | 51 085 | 48 872 | -2 372 | 51 085 |

| | | | | | |
|------------------------------------|--------|---------|--------|--|---------|
| -záručné opravy - ostatné | 76 000 | 116 750 | 76 000 | | 116 750 |
| -audit účtovnej závierky - zákonné | 4 500 | 4 500 | 4 500 | | 4 500 |
| -odchodné - ostatné | 3 342 | 4 431 | 3 342 | | 4 431 |

3. Závazky

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 40 | 6 211 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 5 567 877 | 5 480 870 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 567 877 | 5 480 870 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3 141 | 7 388 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 3 141 | 7 388 |

Daňové záväzky sú v členení :

| | |
|--|------------|
| Daňová povinnosť DPH 12/2024: | - 13 797 € |
| Daň z príjmov PO za rok 2024: | -105 578 € |
| Zrážková daň za 12/2024: | 62 € |
| Daň z príjmov zamestnancov za 12/2024: | 11 843 € |
| Daň z motorových vozidiel za rok 2024: | -87 € |

Dlhodobé záväzky sú v členení :

Zo sociálneho fondu: 1 629 €
Závazky zo spotrebného úveru: 5 759 €

Spotrebný úver:

- na automobil Toyota Corolla - od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 15 043 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2024 predstavuje 0 €. Úver bol ukončený v roku 2024.

- na automobil Toyota Corolla - od spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia vo výške 16 868 €.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2024 predstavuje 1 967 €. Z toho krátkodobá časť je v sume 1 967 eur. Dlhodobá časť je vo výške 0 eur. Úver bude ukončený v roku 2025.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
|---------------|-----------------------|--|

| | | |
|---|----------|----------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -24 647 | -19 993 |
| odpočítateľné | -37 867 | -43 030 |
| zdaniteľné | 13 219 | 23 037 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -144 726 | -156 475 |
| odpočítateľné | -144 726 | -156 475 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 40 650 | 37 058 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | -3 591 | -10 548 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -3 591 | -10 548 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

4. Sociálny fond

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 629 | 1 734 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 085 | 4 699 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 085 | 4 699 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 574 | 4 804 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 140 | 1 629 |

Sociálny fond sa tvoril priamo na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % zo zúčtovaných miezd. Čerpanie SF je použité vo významnej miere na stravovanie zamestnancov.

5. Bankové úvery

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Spoločnosť neeviduje bankové úvery, pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

6. Časové rozlíšenie

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 303 | 10 693 |
| -bonusy a cenové dobropisy | 2 652 | 2 262 |
| -nájomné a energie | 2 536 | 4 436 |
| -poistenie pohľadávok a prepravy | 8 356 | 3 803 |
| -telefóny, údržba programu eshop | 2 491 | |
| -prepravné, logistické služby | | |
| -časové rozlíšenie nákladov za marketing | 1 000 | |

| | | |
|-----------------------|-----|-----|
| -služba GDPR | 192 | 114 |
| -iné (poplatky banke) | 76 | 78 |

7. Finančný leasing

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

Spoločnosť nevykazuje majetok prenajatý formou finančného leasingu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

| Oblasť odbytu a | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------------|--|---|--|---|--|---|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
| Slovenská republika | 11 373 999 | 11 594 499 | | | 22 840 | 12 337 |
| Česká republika | 21 494 832 | 17 322 545 | 558 028 | 648 754 | 11 595 | 14 631 |
| Dánsko | | | | | | |
| Poľsko | | | | | | |
| Slovinsko | | | | | | |
| Španielsko | | | | | | |
| Belgicko | | | | | | |
| Anglicko | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Nemecko | | | | | | |
| Rakúsko | | | | | | |
| Francúzsko | | | | | | |
| Taliansko | | | | | | |
| Spolu | 32 868 831 | 28 917 044 | 558 028 | 648 754 | 34 435 | 26 968 |

A-tovar

B-služby do DSI Czech

C-služby ostatné

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 56 772 | 195 041 |
| -marketingový bonus poskytnutý dodávateľmi za propagáciu ich tovaru | 0 | 5 482 |
| -náhrady škôd na tovare a majetku | 36 762 | 149 488 |
| -ročné zúčtovanie ZP | | |
| -príspevok Covid-19 | | |
| -bezodplatný príjem na sklad | 1 193 | 30 |
| -tržby z predaja materiálových zásob a majetku | 18 229 | 39 122 |
| -inventúrny prebytok | 557 | 901 |
| -iné | 31 | 18 |
| | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 023 819 | 3 223 135 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>12 515</i> | <i>13 146</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 353 | 2 412 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>2 011 304</i> | <i>3 209 989</i> |
| -dividendy z dcérskej spoločnosti | 1 921 550 | 3 071 916 |
| -úroky z vkladov na BÚ a z pôžičky | 89 754 | 138 073 |

Spoločnosť účtovala o výnosových úrokoch z termínovanej úložky na účte vedeného vo VÚB v mene EUR aj CZK. Kurzové zisky spoločnosti vznikli pri úhradách záväzkov z obstarania tovaru a služieb fakturovaných v mene CZK a USD.

Na zasadnutí valného zhromaždenia dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. dňa 23.05.2024 bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023 a vyplatenie dividendy spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. za rok 2023 v sume 47 554 515 czk, čo v prepočte kurzom platným ku dňu pripísania dividend na účet spoločnosti činí 1 921 550 eur.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 592 463 | 675 723 |
| Tržby za tovar | 32 868 831 | 28 917 044 |
| Čistý obrat celkom | 33 461 294 | 29 592 767 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebované služby, náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady, mimoriadne náklady

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 367 744 | 1 511 208 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>5 000</i> | <i>4 500</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 000 | 4 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>3 362 744</i> | <i>1 506 708</i> |
| -opravy a údržba | 15 335 | 16 280 |
| -cestovné | 18 428 | 23 979 |
| -náklady na reprezentáciu | 3 605 | 21 966 |
| -služby reportingu | 0 | 21 094 |
| -prepravné | 239 627 | 245 597 |
| -telefóny | 8 307 | 9 946 |
| -internet, www stránky, údržba PC siete, poplatky za domény | 100 155 | 100 463 |
| -poplatky do sietí | 165 106 | 181 409 |
| -reklama | 839 598 | 590 070 |
| -prenájmy (priestorov, áut) | 181 963 | 176 204 |
| -právne a externé poradenstvo | 48 131 | 218 |
| -poštovné | 107 | 132 |
| -služby – zabezpečovanie predaja mimo SR | 1 592 503 | 0 |
| -kopírovanie, preklady | 64 996 | 60 229 |
| -sprostredkovanie | 38 397 | 38 994 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| -likvidácia odpadu | | |
| -umývanie áut, parkovanie | 995 | 1 033 |
| -školenie, semináre | 1 058 | 233 |
| -asistentské a administratívne služby | 12 000 | 12 000 |
| -DNM do 2 400 eur | 1 838 | 1 488 |
| -GDPR služba | 2 313 | 1 988 |
| -ostatné služby | 28 282 | 3 385 |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 314 484 | 2 128 567 |
| -predaj materiálu | 11 071 | 13 336 |
| -spotreba materiálu | 143 698 | 173 668 |
| -spotreba energií | 16 375 | 19 675 |
| -osobné náklady | 1 736 817 | 1 387 320 |
| -platby chránenej dielni | | |
| -zmluvná pokuta, ostatné pokuty, úroky z omeškania | 0 | 2 430 |
| -sponzorské | | |
| -tvorba rezerv na záručné opravy | -9 750 | 40 750 |
| -zostatková cena predaného DHM | 11 071 | 15 917 |
| -manká a škody na tovare | 35 470 | 151 698 |
| -recyklačný fond | 31 845 | 29 992 |
| -odpisy | 47 042 | 64 488 |
| -daň z motorových vozidiel | 1 239 | 1 446 |
| -poplatky združeniu | 1 812 | 1 840 |
| -odpis reklamovaného tovaru | 283 571 | 222 813 |
| -dary | 3 500 | 2 400 |
| -ostatné dane a poplatky a iné | 723 | 794 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 97 368 | 175 115 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>35 661</i> | <i>116 138</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 20 465 | 112 193 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>61 707</i> | <i>58 977</i> |
| -poplatky banke | 5 670 | 5 153 |
| -poistné majetku | 55 814 | 53 128 |
| -nákladové úroky, úrok z úveru , leasingu, pôžičky | 223 | 696 |

V nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi je zaúčtovaná aj rezerva na náklady podľa zmluvy o audite v členení:

-náklady na audit účtovnej závierky a výročnej správy: 5 000 €

Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby audítorskou spoločnosťou neboli poskytnuté.

Spoločnosť účtovala do nákladových úrokov - úroky z poskytnutých dlhodobých úverov podľa zmluvy o úvere. Úroky z úveru (automobil): 223 €

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|---------|--|-----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 4 491 938 | x | x | 6 363 912 | x | x |
| teoretická daň | x | 943 307 | 21 | x | 1 336 422 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 200 840 | 42 176 | 1 | 231 768 | 48 671 | 1 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -2 211 888 | -464 496 | -10 | -3 360 326 | -705 668 | -11 |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 2 480 890 | 520 987 | 12 | 3 235 354 | 679 425 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 538 162 | 21 | x | 705 561 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | X | -3 591 | 21 | X | -10 548 | 21 |
| Celková daň z príjmov | x | 517 396 | 21 | x | 695 013 | 21 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Majetok prijatý do úschovy | 534 | 4 322 |
| Sekundárna evidencia hmotného majetku v ocenení do 1 700 € | 120 172 | 129 495 |
| Sekundárna evidencia nehmotného majetku v ocenení do 2 400 € | 2 233 | 2 785 |
| Závazky odpísané | | |
| Pohľadávky na súde | | 4 225 |
| Iné položky | | |

Spoločnosť v účtovnej závierke nevykazuje žiadne tiché rezervy ani tiché zaťaženia na svojom majetku.

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne podmienené záväzky ani podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV PREDSTAVENSTVA A DOZORNEJ RADY

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | |
|---|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 47 615 | | | | | |
| | 50 202 | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Úroky z pôžičiek | | | | | | |
| | | | | | | |

V peňažných príjmoch je zahrnutý príjem konateľa zo závislej činnosti za rok 2024 vo výške 47 060 € a náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2024 vo výške 555 €.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| F.Sajkov s.r.o. - vyplatenie dividend | 11 | 1 035 860 | 1 069 386 |
| F.Sajkov s.r.o. - náklad - prijaté služby- Power BI, cenový monitoring | 03 | 0 | 1 590 |
| F.Sajkov s.r.o. - výnos - predaný majetok | 02 | 0 | 1 347 |
| DI spol. s r.o. - vyplatenie dividend | 11 | 1 964 140 | 1 930 614 |

Tabuľka č. 2

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| DSI Czech s.r.o./výnos - predaj tovaru | 02 | 9 948 022 | 10 568 837 |
| DSI Czech s.r.o./výnos - poskytnuté zmluvné služby, prenájom áut | 03 | 558 028 | 648 754 |
| DSI Czech s.r.o./náklad - predaný tovar | 02 | 48 051 | 92 988 |
| DSI Czech s.r.o./náklad - prijaté služby-marketing, prenájom áut, reporting, repre, preprava a iné | 03 | 1 660 363 | 59 705 |
| DSI Czech s.r.o./náklad - predaný materiál | 02 | | 163 |
| DSI Czech s.r.o. - prijaté dividendy | 11 | 1 921 550 | 3 071 916 |

Vysvetlivky z hľadiska účtovnej jednotky:

01- kúpa, 02 - predaj, 03 - služby, 08 - úvery, pôžičky, 11 - iný obchod

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 1 545 280 eur obsahujú pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. za predaný tovar a za poskytnuté a prefakturované služby. Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 1 595 849 eur obsahujú záväzky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. za poskytnuté služby.

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

V uvedenom období sme zaznamenali pozitívny efekt odložených nákupov z predvianočnej sezóny, keď bol neobvykle slabý mesiac december 2023.

Spoločnosť bude sledovať ohlásený proces konsolidácie maloobchodného trhu so spotrebnou elektronikou.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ*47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania*

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 33 195 | | | | 33 195 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 62 873 | | | | 62 873 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 2 452 161 | 1 366 423 | 504 592 | | 3 313 992 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 6 639 | | | | 6 639 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 244 914 | | | | 244 914 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 067 719 | 2 668 899 | | | 7 736 618 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 5 668 899 | 3 957 368 | 5 668 899 | | 3 957 368 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

V roku 2024 valné zhromaždenie rozdelilo účtovný zisk z roku 2023 vo výške 5 668 899 € takto: 3 000 000 € medzi spoločníkov v zmysle spoločenskej zmluvy a zvyšných 2 668 899 € bolo priradených do nerozdeleného zisku spoločnosti.

Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti precenený na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti podľa poslednej známej zverejnenej účtovnej závierky dcérskej spoločnosti zostavenej k 31.12.2023 a prepočítaný kurzom Národnej banky ku dňu účtovnej závierky za rok 2024.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 33 195 | | | | 33 195 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 62 873 | | | | 62 873 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 2 549 596 | 507 031 | 604 466 | | 2 452 161 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 6 639 | | | | 6 639 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 244 914 | | | | 244 914 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 896 588 | 1 171 131 | | | 5 067 719 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 4 171 131 | 5 668 899 | 4 171 131 | | 5 668 899 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 zostavila spoločnosť pri použití nepriamej metódy.

48. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | + 4 491 939 | + 6 363 912 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | -1 174 892 | -3 141 932 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 47 042 | 64 488 |
| 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 (+/-) | 2 977 | 46 424 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -5 164 | 6 861 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | - 37 084 | -49 391 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | -1 921 550 | -3 071 916 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 223 | 696 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -89 754 | -138 073 |
| 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 (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -4 167 | -2 481 |
| 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 (+/-) | 832 585 | 1 460 |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)</i> | -2 523 166 | -4 967 070 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | - 610 267 | -3 230 096 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 82 761 | -345 050 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -1 995 660 | -1 391 924 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i> | 793 881 | -1 745 090 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| 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 (-) | | |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i> | 793 881 | -1 745 090 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -626 565 | -454 184 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i> | 167 316 | -2 199 274 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -20 760 | -7 827 |
| 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 (+) | 4 167 | 18 397 |
| 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 (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| 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 (+) | 1 921 550 | 3 071 916 |
| 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. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | 1 904 957 | 3 082 486 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | -3 000 000 | -3 000 000 |
| 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 (-) | -3 000 000 | -3 000 000 |
| 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.) | -1 967 | -9 501 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (+) | | |
| 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 (-) | | |
| 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 (-) | -1 967 | -9 501 |
| 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 (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -3 001 967 | -3 009 501 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -929 694 | -2 126 289 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 3 804 779 | 5 821 287 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 2 875 085 | 3 694 998 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -10 027 | 109 781 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 2 865 058 | 3 804 779 |