

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025**INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****Založenie spoločnosti**

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

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

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

Počet zamestnancov

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

	rok 2024	rok 2025
Priemerný počet zamestnancov	18	16
Z toho riadiaci pracovníci	3	3

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31.12.2025

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán :

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

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov:

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

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

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

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

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

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého **hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca pri uvedení dlhodobého majetku do používania (rovnako, ako daňový odpis) Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR sa účtuje na ťarchu nákladov . Pozemky a umelecké diela sú neodpisovaný majetok.

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

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

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

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

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

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V sledovanom období Spoločnosť tvorila rezervy.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

V sledovanom období Spoločnosť nečerpala dotácie.

(n) Prenájom (lízing)

Účtovná jednotka neučtuje

(o) Deriváty

Účtovná jednotka neučtuje

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neučtuje

(q) Cudzía mena

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

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

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

(r) Výnosy

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

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

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

Názov majetku	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2025
Umelecké diela	100			100
Auta	271677		34213	237463
Stroje a zariadenie	46633			46633
Ostatný hnut.majetok	11780			11780
softvér	45735			45735
Spolu	375925			341712

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

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Účtovná jednotka neúčtuje

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje

Zásoby

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby na sklade vo výške 480991 €, kde na zásoby je vytvorená opravná položka vo výške 11411 € a to vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

	2024	Prírastok- úbytok tovaru	2025
Zásoby na sklade	77746	403245	480991
Opravná položka k zásobám	-11411		-11411
Zásoby spolu	66335	403245	469580

Údaje o zákazkovej výrobe

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

Pohľadávky

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

Krátkodobé pohľadávky	2024	2025
Pohľadávky do lehoty splatnosti	469219	1044438
Pohľadávky po lehote splatnosti	53173	-
Pohľadávky z obchodného styku	402411	958492
- voči prepojeným účt.jedn.	210543	276991
- ostatné	191868	681501
Čistá hodnota zákazky	102646	60859
Daňová pohľadávka a dotácie	-	-
Iné	17335	12146
Opravná položka k pohľadávkam	-610	
Spolu	522392	1044438

Finančné účty

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

Časové rozlíšenie

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

	K 31.12. 2024	k 31.12. 2025
Náklady budúcich období z toho:		
- poistné	12161	11308
- ostatné	1103	1186
Príjmy budúcich období z toho:		
-		
- ostatné		
Spolu	13264	12494

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

	Stav k 31.12. 2024	Rozdelenie HV roku 2024	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2025
Základné imanie					
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1082101				826044
Nerozdelený zisk minulých rokov	1084535	37908		-293965	828478
Neuhradená strata minulých rokov	-2434				-2434
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	37908				-55089
Spolu vlastné imanie	1127312				778258

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

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12. 2024	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2025
Zákonné rezervy	63360	58421	63360	58421
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy	10000	10000	10000	10000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	63360	58421	63360	58421
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné	2310	2299	2310	2299
Krátkodobé rezervy spolu	75670	70720	75670	70720
Rezervy spolu	75670	70720	75670	70720

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2026

Záväzky

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

	K 31.12. 2024	k 31.12. 2025
Záväzky do lehoty splatnosti	489482	1217298
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky z obch.	369030	1057738
- záväzky voči prepojeným účt.jedn.	194295	877094
- záväzky ostatné	174735	180644
Záväzky voči zamestnancom	33976	41802
Záväzky voči poisť	21276	23472
Záväzky daňové	61945	90724
Záväzky voči spoločníkom	-	-
Záväzky iné	3255	33563
Krátkodobé záväzky spolu	489482	1217298

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

Sociálny fond

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

	31.12.2024	31.12.2025
Počiatočný stav SF	6643	3216
Tvorba SF – náklad	4186	3754
Tvorba SF zo zisku	0	0
Ostatná tvorba SF	0	0
Tvorba SF celkom	4186	3754
Čerpanie SF	7613	5910
Konečný zostatok SF	3216	1060

Bankové úvery

V sledovanom období Spoločnosť nečerpala úvery.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2025
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho	0	446
Ostatné	0	446
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho	0	0
Dotácie	0	0
Emisné kvoty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho	0	0
Dotácie na obstaranie hm. in. maj.	0	0

Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje

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

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

	2024	2025
Tržby za predaj tovaru	1564927	1867125
Tržby z predaja služieb	2199600	907402

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2024	2024
Zmena stavu zásob	-5	1699

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2024	2025
Tržby z predaja dlh. majetku	-	7317
<u>Ostat. výnosy z hosp. činn.</u>	<u>7153</u>	<u>4169</u>

Výnosové úroky	-	-
Kurzové zisky	75	-

Čistý obrat

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

	2024	2025
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2211491	949188
Tržby za tovar	1564927	1867125
Výnosy zo zákazky	-11891	-41786
Čistý obrat spolu	3776418	2816313

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

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

	2024	2025
Náklady na obstaranie tovaru	1653819	1149939
Spotreba mat. a energie	223960	285828
Náklady na poskyt. služby	718565	330802
Náklady voči audítorovi	-	-
Nájomné	78945	77848
Kooperácie	477809	113502
Ostatné služby	91174	74009
Opravy a údržba	29927	23884
Telekom. A mobilné sl. + poštovné	13447	11251
Cestovné	14772	19301
Repre	12491	11007
Sw	-	-
Provízie	-	-
Ostatné	-	-
Osobné náklady	1075710	105929
Mzdové	803069	709373
Náklady na soc.poistenie	253555	262455
Soc.nákl.	19086	44101
	-	-
Dane a poplatky	1869	5022
Odpisy majetku	6486	12477
Ostatné náklady na hosp.činn.	79049	19196
Kurzové straty	624	352
Ostatné nákl. na fin. činnosť	878	852

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2024			2025		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	56706	x	x	-51249	x	x
teoretická daň	x			x		
Položky zvyšujúce VH	59043			61408		
Položky znižujúce VH	26234			39305		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	89515			-29146		
Splatná daň z príjmov	x	18798	21	x	-	21
Zápočet DL z predch. období		-			-	
Zrážková daň		-			-	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	
Celková daň z príjmov DL	x	18798		x	3840	

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné *pohľadávky ani /záväzky.*

Podmienený majetok

Účtovná jednotka nemá

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	2024			2025		
	štátutárny ch	Spoločník	iných	štátutárny ch	Spoločník	iných
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

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

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

	2024	2025
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	210543	533149
Licenčné poplatky		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Finančné výnosy		
Ostatné		

Nákup		
Nákup materiálu		
Nákup tovaru	1512838	1870636
Nákup strojov a zariadení		
Licenčné poplatky		
Ostatné	197826	243481

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

	K 31.12. 2024	k 31.12. 2025
Pohľadávky z obchodného styku	210543	276991
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky	_____	_____
Aktíva spolu	210543	276991
Závazky z obchodného styku	194295	877094
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Prijaté pôžičky	_____	_____
Pasíva spolu	194295	877094

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2024 a 2025**Peňažné prostriedky**

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

CASH FLOW 2025

ROK	2024	2025
Cash na začiatku roka	329 434	1 031 528
(+) čistý zisk	37 908	-55 089
(+) odpisy	6 486	12 477
(-) zmena zásob	20 068	403 245
(-) zmena pohľadávok	-1 116 535	522 655
(+) zmena záväzkov	-393 264	720 710
(-) budúca náklady	-1 271	-770
(+) budúce výnosy	0	446
Cash prevádzkový	749 868	-246 586
(-) zmena stálych aktív (002)	41 288	-12 476
(-) odpisy	6 486	12 477
Cash z investícií	-47 774	-1
(+) zmena imania	0	0
(+) nerozdelný zisk	496	-256 056
(-) HV z predch. obd.	496	37 908
Cash finančný	0	-293 965
Suma cash flow	702 094	-540 552
Cash na konci roka	1 031 528	490 976