

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 8 1 4 1 9	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 5 do 1 2 2 0 2 5
IČO 3 1 6 8 0 5 0 0	<input type="checkbox"/> v eurocentoch	<input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách <i>(vyznačí sa x)</i>	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4
SK NACE 4 6 . 5 2 . 0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E S T O s p o l o č n o s ť s r u č e n í m
o b m e d z e n ý m

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica G a v l o v i č o v a	Číslo 1
PSČ 8 3 1 0 3	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 2 / 4 9 1 0 4 9 6 1	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa l u c i a _ c i z m a r i k o v a @ f e s t o . c o m	

Zostavené dňa: 3 1 . 0 1 . 2 0 2 6	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: FESTO spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo: Gavlovičova 1, 831 03 Bratislava III

založená dňa 30.07.1993

zapísaná do obchodného registra dňa 15.11.1993

b) Hlavné činnosti spoločnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
predaj prvkov pneumatickej a elektronickej automatizácie	31.10.1994
kúpa a predaj tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti	30.06.2003
kúpa a predaj tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi	30.06.2003
spostredkovanie obchodu a služieb	30.06.2003
oprava a údržba strojov s mechanickým pohonom	30.06.2003
organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov	10.02.2005
činnosť ekonomických a organizačných poradcov	10.02.2005
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti	10.02.2005

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,2	29,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	30
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

K 31.12.2025 je 27 zamestnancov v pracovnom pomere.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 20.05.2025

f) Štatutárny orgán spoločnosti

konateľ spoločnosti – Ing. Miroslav Jarolín

g) Spoločníci

100 % majetkový podiel spoločnosti FESTO International Holding GmbH s vkladom vo výške 308 505 EUR V roku 2021 došlo k zmene názvu materskej spoločnosti a k zmene jej právnej formy z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. Pôvodný názov materskej spoločnosti FESTO Aktiengesellschaft a od 9.2.2021 je názov materskej spoločnosti FESTO International Holding GmbH.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku **áno –nie**

a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno: FESTO SE & Co. KG

Sídlo: Rüter Strasse 82, 737 34 Esslingen, Nemecko

b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

Obchodné meno: FESTO SE & Co. KG

Sídlo: Rüter Strasse 82, 737 34 Esslingen, Nemecko

c) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno: FESTO SE & Co. KG

Sídlo: Rüter Strasse 82, 737 34 Esslingen, Nemecko

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE O

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
 - b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
 - c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
 - d) výnosoch,
 - e) nákladoch,
 - f) daniach z príjmov,
 - g) údajoch na podsúvahových účtoch,
 - h) iných aktívach a iných pasívach,
 - i) spriaznených osobách,
 - j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
 - k) prehľade zmien vlastného imania,
 - l) prehľade peňažných tokov.
- sú spísané na ďalších stranách v bodoch E až T.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti **áno – nie**

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s vojnou na Ukrajine, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2026. Akýkoľvek negatívny vplyv

resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2025. V roku 2025 spoločnosť nevyužila žiadne z Opatrení vlády SR na podporu podnikania.

b. Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV
	novelizácia právnych predpisov	bez vplyvu

c. spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

I. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr. poisťné, zákonné poplatky
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný - **vlastnými nákladmi**
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný :
 - dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – **reálnou hodnotou**
 - majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – **reálnou hodnotou**

II. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako napr. prepravné, poisťenie, zákonné poplatky
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované - **vlastnými nákladmi**
 - priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
- úbytok zásob bol oceňovaný
 - **váženým aritmetickým priemerom**

III. POHLÁDÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 36 dní 100 %, z ostatných pohľadávok na základe individuálneho posúdenia.

IV. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

V. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

VI. 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.

VII. ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

VIII. REZERVY

Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

IX. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom ECB alebo NBS ku dňu, ktorý predchádza deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

X. 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.

XI. 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 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. 24 %.

d. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Nehnutelnosť	40 rokov	lineárna	1/40
Dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	1/4
Samostatné hnutelné veci	4 roky	lineárna	1/4

Od 1.1.2015 došlo novelou zákona o dani z príjmov k zmene v odpisových skupinách. Administratívne budovy sa od roku 2015 odpisujú 40 rokov rovnomerne. Do 31.12.2014 sa budova odpisovala 20 rokov rovnomerne.

e. Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

Spoločnosť nevykonala žiadne významné opravy chýb minulých účtovných období v zdaňovacom období 2025.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie 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	1 236 961	706 289	918 503			5 165			2 866 918
Prírastky			64 884						64 884
Úbytky			113 797						113 797
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 236 961	706 289	869 590			5 165			2 818 005
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		691 028	666 098			5 165			1 362 291
Prírastky		15 2561	104 177						
Úbytky			113 797						
Stav na konci účtovného obdobia		706 289	656 478			5 165			1 367 932
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	64 974								64 974
Prírastky									
Úbytky	64 974								64 974
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 171 987	15 261	252 405			0		0	1 439 653
Stav na konci účtovného obdobia	1 236 961	0	213 112			0		0	1 450 073

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	1 236 961	706 289	853 379			5 165			2 801 794
Prírastky			120 866						120 866
Úbytky			55 742						55 742
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 236 961	706 289	918 503			5 165			2 866 918
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		673 371	624 236			5 165			1 302 772
Prírastky		17 657	97 604						115 261
Úbytky			55 742						55 742
Stav na konci účtovného obdobia		691 028	666 098			5 165			1 362 291
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	64 974								64 974
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	64 974								64 974
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 171 987	32 918	229 143			0		0	1 434 048
Stav na konci účtovného obdobia	1 171 987	15 261	252 405			0		0	1 439 653

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	216 765	208 366	207 409	20 957	196 765
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	216 765	208 366	207 409	20 957	196 765

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
Pohľadávky z obchodného styku	228 080	192 212	182 315	21 212	216 765
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	228 080	192 212	182 315	21 212	216 765

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 465 789	950 010	2 415 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	28 089		28 089
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	715 271		715 271
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	148 323		148 323
Iné pohľadávky	11 857		11 857
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 360 329	950 010	3 319 339

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť neevviduje žiadne pohľadávky s obmedzeným právom nakladať s nimi.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 555 129	963 764	2 518 893
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 793		11 793
Ostatné pohľadávky v rámci	586 403		586 403

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	218 072		218 072
Iné pohľadávky	12 171		12 171
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 383 568	963 764	3 347 332

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	107	107
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	872 143	1 037 023
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	872 250	1 037 130

Informácie 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:	0	624
38103 NBO	0	624
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 763	7 448
Pracovná zdravotná služba	0	0
Poistenie	3 233	3 256
Telekomunikačné služby	2 206	1 718
Výpočtová technika	2 362	2 474
Tlačoviny	962	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 133 071
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	1 133 071
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	
Spolu	1 133 071

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20.05.2025 bol schválený hospodársky výsledok spoločnosti za zdaňovacie obdobie 2024. Hospodársky výsledok podľa rozhodnutia jediného spoločníka ostáva v spoločnosti a bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Z vytvoreného nerozdeleného zisku minulých rokov z minulých období rozhodol jediný spoločník o vyplatení dividendy v sume 1 000 0000 EUR. Počas roka 2025 dividendy v celkovej sume 1 000 0000 EUR boli na základe rozhodnutia jediného spoločníka predpísané voči spoločníkovi a vyplatené.

Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2026

O rozdelení zisku za rok 2026 rozhodne jediný spoločník. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi preúčtovanie zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
DR na konkurzy	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	461 650	282 546	395 006	66 644	282 546
KR osobné	400 436	266 731	370 609	29 827	266 731
KR nevyčerpané dovolenky	5 005	0	5 005	0	0
KR účtovné	16 321	15 815	16 321	0	15 815
KR služby	39 688	0	3 071	36 817	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0			0	0
DR na konkurzy					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	454 874	421 874	416 410	18 918	461 650
KR osobné	394 133	400 436	384 815	9 318	400 436
KR nevyčerpané dovolenky	2 021	5 005	2 021	0	5 005
KR účtovné	25 720	16 321	21 733	3 987	16 321
KR služby	33 000	6 888	0		39 688

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 974	18 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 974	18 710
Krátkodobé záväzky spolu	1 374 480	1 222 761
Záväzky do lehoty splatnosti	1 352 959	1 119 136
Záväzky po lehote splatnosti	21 521	105 086

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Informácie 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:	489 797	732 005
odpočítateľné	489 797	732 005
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 625	0
odpočítateľné	5 625	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	110 619	175 681
Uplatnená daňová pohľadávka	110 619	175 681
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		- 3 156
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 350	
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	65 062	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 710	17 175
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 680	7 464
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 680	7 464
Čerpanie sociálneho fondu	3 416	5 929
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 974	18 710

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácia Tržbám z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	168 626	281 520	19 368 417	22 648 737	0	0
Nemecko	87 827	77 611				
Korea	10 322	0				
Česka republika	0	0				
Chorvátsko						
Spolu:	266 775	359 131	19 368 417	22 648 737	0	0

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 975	27 483	67 140	- 9 508	- 39 657
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	17 975	27 483	67 140	- 9 508	- 39 657
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	50 919	1 426
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	41 411	- 38 231

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	266 775	359 131
Tržby za tovar	19 368 417	22 648 737
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19 635 192	23 007 868

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

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 :	8 065	11 904
OPV poisťné náhrady	6 418	7 178
OPV ostatné	486	2 655
OPV centové vyrovnanie	0	4
Úroky z omeškania	1 161	2 067
Finančné výnosy, z toho.	14 131	18 070
<i>Kurzové zisky, z toho</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	14 131	18 070
Úroky	14 131	18 070
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH VOČI AUDÍTOROVI, AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 085 139	1 114 569
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 740	18 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 740	18 500
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		30
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	<i>1 067 399</i>	<i>1 096 039</i>
Služby v skupine	532 740	466 492
SAP technická podpora	186 982	179 978
Preprava DHL	4 054	4 749
Administratívne služby v skupine	112 218	158 851
Semináre DID	41 152	44 597
Reklama a inzercia, marketingové služby	5 092	14 103
Ostatné	185 161	227 269
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	<i>17 576 144</i>	<i>20 471 784</i>
Predaný tovar	15 739 119	18 293 331
Spotreba materiálu a energií	91 564	142 365
Mzdové náklady	1 186 726	1 870 073
Sociálne a zdravotné poistenie	420 747	496 219
Sociálne zabezpečenie	39 810	42 427
Odpisy majetku	119 438	115 261
Ostatné	- 21260	50 754
Finančné náklady, z toho.	8 679	8 170
<i>Kurzové straty, z toho :</i>	153	125
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>8 526</i>	<i>8 045</i>
Úroky nákladové		
Poistenie	5 030	4 021
Bankové poplatky	3 496	4 024

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 21 % a pre spoločnosti s obratom nad 5 000 0000 EUR je sadzba dane 24 %.

Informácie 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:	1 059 731	x	x	1 428 837	x	x
teoretická daň	x	254 335	24	x	300 056	21
Daňovo neuznané náklady	26 148	6 279	0,59	84 224	17 687	1,24
Výnosy nepodliehajúce dani			0			0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			0		- 21 977	- 1,53
Iné			0			0
Spolu	1 085 879	260 611	24,59	1 393 383	292 610	20,7
Splatná daň z príjmov	x	195 549	18,45	x	292 610	20,48
Odložená daň z príjmov	x	65 062	6,14	x	3 156	0,22
Celková daň z príjmov	x	260 611	24,59	x	295 766	20,7

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
FESTO PL	01	270 516	151 739
FESTO PL	02	32 947	38 928
FESTO KOREA	01	31 783	37 351
FESTO Didactic	01	117 213	173 583
FESTO CZ	01	1 524	1 480
FESTO CZ	02	0	5 113
FESTO LT	02	51 991	53 513
FESTO CA	01	0	16 123
FESTO Vetrieb	01	2 613	62 154

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
FESTO SE & C. KG	01	14 752 272	17 391 198
FESTO SE & C. KG	02	1 086 566	1 129 864

Kód 01 – tovar
Kód 02 – Služby

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

Okrem vyššie uvedených okolností v časti E, po 31.12.2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	308 505				308 505
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20				20
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	30 850				30 850
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 655 477		1 133 071	1 000 000	2 788 548
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 133 071	621 192		- 1 133 071	621 192
Vyplatené dividendy	0	1 000 000	1 000 000		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20.05.2025 bolo rozhodnuté o schválení výsledku hospodárenia za rok 2024 vo výške 1 133 071 EUR, a následne bolo rozhodnuté o vyplatení dividendy vo výške 1 000 000 EUR, ktoré do konca roka 2025 boli vyplatené v plnej výške.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	308 505				308 505
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	20				20
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	30 850				30 850
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 123 363		1 147 859	1 679 973	2 655 477
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 679 973	1 133 071		- 1 679 973	1 133 071
Ostatné položky vlastného imania	0	1 147 859	1 147 859		0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

N. Cash flow – nepriama metóda

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie peňažnými prostriedkami - peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

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 (+/-)	1 059 731	1 428 837
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	-167 858	85 737
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	119 438	115 261
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 rezerv (+/-)	-179 104	6 776
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-84 985	-5 680
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-691	9 203
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 (-)	-14 131	-18 070
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 vyčíslený 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 (+/-)	-30 894	-23 750
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 (+/-)	22 498	1 998
A.2.	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 (A.2.1 až A.2.4.)	218 426	- 385 858
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	154 983	162 233
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 660	-802 604
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 3 071	51 354
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	1 110 289	1 128 716
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)	14131	18 070
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 investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 124 420	1 146 786
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	- 125 800	- 264 192
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	998 620	882 594
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-64 884	-120 866
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 (+)	30 894	23 750
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 (-)	-128 868	- 203 158
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 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 dividendy 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-162 858	-300 274
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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)	-642	-4 222
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 (+)		
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 (-)	-642	-4 222
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 (-)	- 1 000 000	- 1 147 859
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)		
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.)	-1 000 642	-1 152 081
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 164 880	- 569 761
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 037 130	1 606 891
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	872 250	1 037 130
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	872 250	1 037 130